III

재무제표

제1장 재무제표 총괄설명 ····· 331
제2장 재무제표 ····· 339
제3장 재무제표에 대한 주석 ····· 357
제4장 필수보충정보 ····· 379
제5장 부속명세서 ····· 405
제6장 재무제표의 첨부서류 ····· 411

지방자치단체 재무제표에 대한 검토보고서

대구광역시 서구청장 귀하

우리는 첨부된 대구광역시 서구의 2014년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표(현금흐름표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」의 부칙에 따라 작성되지 아니하였습니다)를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 지방자치단체의 장에게 있으며, 우리의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

우리는 「지방자치단체 재무제표 검토 기준」에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 우리는 감사를 실시하지 않았으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

우리의 검토결과 상기 재무제표는 「지방자치단체 회계기준에 관한 규칙」 및 「지방자치단체 재무회계 운영규정」에 중요하게 위배되어 표시되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

서울특별시 영등포구 국제금융로 70

이촌회계법인

대표이사 공인회계사 이 한 선

2015년 4월 28일

제1장 재무제표 총괄설명

1. 재무제표의 구성

지방자치단체의 재정상황을 표시하는 가장 중요한 요소로서 재정상태표, 재정운영표, 순자산변동표, 현금흐름표, 주석, 필수보충정보 및 부속명세서로 구성되며, 뒤에 설명되는 재무제표에 대한 주석을 포함하는 것입니다. 다만, 현금흐름표는 '지방자치단체의 회계기준에 관한 규칙(이하 "지방회계기준")' 부칙에 따라 작성이 유예되어 포함되지 않았습니다.

한편, 재정운영표는 비용항목을기능별로 분류하여 나타내는 기능별재정운영표와 비용항목을 성질별로 분류하여 나타내는 성질별재정운영표 두 가지를 작성하고 있는데, 재무제표에는 기능별재정운영표가 포함되며, 성질별재정운영표는 필수보충정보에 포함되어 있습니다.

(1) 재정상태표

특정 시점의 지방자치단체의 자산과 부채의 내역 및 상호관계 등 재정상태를 나타내는 재무제표로서 자산, 부채 및 순자산으로 구성됩니다.

(2) 재정운영표

회계연도 동안의 재정운영 결과인 수익(사업수익, 비배분수익, 일반수익)과 비용(총원가, 관리운영비, 비배분비용)의 내역을 일정기준에 따라 체계적으로 표시하는 재무제표로서 수익, 비용 및 재정운영결과로 구성됩니다. 기업회계와는 달리 재정운영표는 회계연도 동안의 이익 또는 손실의 산정을 목적으로 하지 않습니다.

(3) 순자산변동표

회계연도 동안의 순자산의 증감 내역을 표시하는 재무제표로서 재정운영에 따른 재정운영결과와 기타순자산의 변동을 기재합니다.

(4) 재무제표에 대한 주석

정보이용자에게 충분한 회계정보를 제공하기 위하여 지방자치단체가 채택한 주요한 회계정책과 재무제표에 표시된 회계과목의 세부내역 및 기타 재무제표에 중대한 영향을 미치는 사항을 설명하는 것입니다.

(5) 필수보충정보

재무제표의 내용을 보완하고 정보이용의 이해를 돕기 위해 필수적으로 제공되어야 하는 정보를 말하며, 예산결산요약표, 성질별재정운영표, 관리책임자산명세서, 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서가 포함되어 있습니다.

(6) 부속명세서

회계과목에 대한 세부내역을 명시할 필요가 있을 때 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 추가적인 정보를 제공하는 것으로 일반유형자산명세서, 주민편의시설명세서, 사회기반시설명세서, 감가상각명세서, 회계별 재무제표 총괄요약 명세서가 포함되어 있습니다.

(7) 재무제표의 첨부서류

「지방재정법」 제51조의2, 「지방재정법 시행령」 제59조의3에 따라 재무제표에 첨부하는 서류로서 채무관리보고서, 채권현재액보고서가 포함되어 있습니다.

2. 주요 제도적 변화

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙(훈령 제1호)에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

지방자치단체의 경우, 기업과 달리 수익 창출이 아닌 공공서비스나 재화를 생산, 제공하여 주민들의 복지를 높이는데 목적이 있기 때문에 기존의 수익과 비용으로 표시된 재정운영표가 아닌, 사업성과와 사업원가를 나타내는 재정운영표를 작성하게 되었습니다.

3. 재무제표에 대한 요약 설명

(1). 재정상태

재정상태표는 특정시점(2014.12.31 현재)의 재정상태를 나타내는 재무제표로 자산, 부채, 순자산으로 구성되어 있습니다.

재정상태표에 의하면, 우리구의 총자산은 634,738,506,033원이고, 총부채는 15,224,520,711원으로 총자산에서 총부채를 차감한 순자산 규모는 619,513,985,322원입니다.

순자산은 지방자치단체가 장래에 공공서비스 제공을 위해 보유하고 있는 자원을 의미하며, 순자산 규모가 부채에 비해 상대적으로 큰 것은 민간기업과 다른 지방자치단체의 고유특성에 기인하는 것으로 이해됩니다.

이와 같은 재정상태를 각 계정별 구체적으로 살펴보면 다음과 같습니다.

(1)-1. 자 산

자산의 구성내역은 유동자산이 46,385백만원(7.31%)이고, 유동자산을 제외한 비유동자산이 588,354백만원(92.69%)으로 비유동자산이 상대적으로 큰 비중을 차지하고 있습니다.

유동자산은 현금및현금성자산 29,246백만원(4.61%), 단기금융상품 4,629백만원(0.73%) 등으로 구성되어 있으며, 지방세에 대한 미수채권인 미수세금은 542백만원, 세외수입에 대한 미수채권인 미수세외수입금은 12,774백만원, 재고자산 53백만원, 기타유동자산 841백만원이며 결손을 예상한 대손충당금이 1,717백만원입니다.

비유동자산은 투자자산 4,361백만원(0.69%), 일반유형자산 57,849백만원(9.11%), 주민편의시설 83,123백만원(13.10%), 사회기반시설 442,688백만원(69.74%), 기타비유동자산 333백만원(0.05%) 등으로 구성되어 있습니다.

지난해에 비해 8,203백만원의 자산이 증가하였습니다. 유동자산의 총액은 46,385백만원으로 작년에 비해 6,774백만원이 증가하였고, 비유동성 자산의 총액은 588,354백만원으로 작년에 비해 1,429백만원이 증가하였습니다.

(1)-2. 부 채

부채의 구성내역은 유동부채가 5,803백만원(38.12%)이고, 장기차입부채는 없고, 기타비유동부채가 9,422백만원(61.89%)으로 비유동부채가 총부채의 61.89%를 차지하고 있습니다.

지난해에 비해 913백만원의 부채가 증가하였습니다. 유동부채의 총액은 5,803백만원으로 작년에 비해 185백만원이 감소하였고, 비유동성 부채의 총액은 9,422백만원으로 작년에 비해 1,098백만원이 증가하였습니다.

【요약재정상태표】

(단위 : 백만원)

구 분	2014		2013	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
유동자산	46,385	7.31	39,611	6.32
투자자산	4,361	0.69	4,277	0.68
일반유형자산	57,849	9.11	58,576	9.35
주민편의시설	83,123	13.10	81,816	13.06
사회기반시설	442,688	69.74	442,121	70.57
기타비유동자산	333	0.05	135	0.02
자산총계	634,739	100.00	626,536	100.00
유동부채	5,803	38.11	5,988	41.84
장기차입부채	-	-	-	-
기타비유동부채	9,422	61.89	8,324	58.16
부채총계	15,225	100.00	14,312	100.00
고정순자산	583,629	94.21	582,553	95.15
특정순자산	4,914	0.79	4,637	0.76
일반순자산	30,971	5.00	25,034	4.09
순자산총계	619,514	100.00	612,224	100.00
부채및순자산총계	634,739	-	626,536	-

(2). 재정운영결과

(2)-1. 기능별 분류

기능별 재정운영표에 의하면, 2014회계연도 서구의 사업순원가는 164,636백만원이고 관리운영비(55,504백만원), 비배분비용(7,838백만원) 및 비배분수익(1,756백만원)을 가감한 재정운영순원가는 226,222백만원입니다.

한편, 재정운영순원가에서 일반수익 234,185백만원을 차감한 2014회계연도 우리구의 재정운영결과는 -7,963백만원입니다.

【 요약재정운영표(기능별) 】

(단위 : 백만원)

구분	2014					2013				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ. 사업순원가	168,346	3,710	164,636	-	164,636	147,736	123,821	23,915	-	23,915
Ⅱ. 관리운영비	-	-	55,706	(202)	55,504	-	-	51,042	(155)	50,887
Ⅲ. 비배분비용	-	-	7,838	-	7,838	-	-	4,299	-	4,299
Ⅳ. 비배분수익	-	-	1,756	-	1,756	-	-	3,350	-	3,350
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	226,424	(202)	226,222	-	-	75,906	(155)	75,751
Ⅵ. 일반수익	-	-	234,387	(202)	234,185	-	-	84,627	(155)	84,472
Ⅶ. 재정운영결과 (Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(7,963)	-	(7,963)	-	-	(8,721)	-	(8,721)

(2)-2. 성질별 분류

비용을 성질별로 살펴볼 때 인건비 58,575백만원(25.28%), 운영비 29,448백만원(12.71%), 정부간이전비용 1,564백만원(0.68%), 민간 등 이전비용 132,505백만원(57.19%), 기타비용 9,596백만원(4.14%)등으로 구성되어 있습니다.

수익은 자체조달수익이 40,388백만원(16.85%)이고, 정부간이전수익 199,263백만원(83.15%), 기타수익 0백만원(0.00%)으로 정부간이전수익의 비중이 상대적으로 높음을 알 수 있습니다.

비용은 231,689백만원으로 전년에 비해 28,767백만원 증가하였고, 수익은 239,651백만원이며 이 중 자체조달수익이 40,388백만원으로 전년에 비해 1,119백만원 증가하였습니다.

중앙정부(및 시도)로부터 이전받은 수익은 199,263백만원으로 전년에 비해 27,467백만원 증가하였습니다..

재정운영결과(비용-수익)은 -7,963백만원으로 전년에 비해 758백만원 증가하였습니다.

【 요약재정운영표(성질별) 】

(단위 : 백만원)

구 분	2014		2013	
	금 액	구성비(%)	금 액	구성비(%)
인건비	58,575	25.28	53,814	26.52
운영비	29,448	12.71	29,746	14.65
정부간이전비용	1,564	0.68	379	0.19
민간등이전비용	132,505	57.19	112,815	55.60
기타비용	9,596	4.14	6,168	3.04
비용총계	**231,688**	**100.00**	**202,922**	**100.00**
자체조달수익	40,388	16.85	39,269	18.56
정부간이전수익	199,263	83.15	171,796	81.17
기타수익	-	-	578	0.27
수익총계	**239,651**	**100.00**	**211,643**	**100.00**
재정운영결과	**(7,963)**	**-**	**(8,721)**	**-**

4. 발생주의 복식부기 재무분석

(단위 : 원)

분야	지 표 명	산 식	2014	2013
재정 상태	① 총자산 대비 총부채 비율	총부채 / 총자산 × 100	2.40%	2.28%
	② 총부채 대비 차입부채 비율	차입부채 / 총부채 × 100	1.24%	0.42%
	③ 유형고정자산 대비 부채비율	부채 / 유형고정자산 × 100 ※ 부채 : 유동부채+장기차입부채 ※ 유형고정자산 : 일반유형자산+주민편의시설+사회기반시설	0.99%	1.03%
	④ 재정자금 대비 금융상품 비율	장.단기 금융상품 / 재정자금 × 100	13.66%	18.88%
	⑤ 총부채 대비 현금창출자산 비율	현금창출자산 / 총부채 × 100 ※ 현금창출자산:(유동자산-기타유동자산+일반미수금)+장기금융상품+(장기대여금-학자금위탁대여금)+기타투자자산	300.51%	272.53%
	⑥ 차입부채 대비 재정자금 비율	재정자금 / 차입부채 × 100 ※ 재정자금 : 현금 및 현금성자산+장.단기 금융상품	17,898.16%	38,434.62%
	⑦ 유동부채 대비 유동자산 비율	유동자산 / 유동부채 × 100	799.37%	661.57%
	⑧ 미수세금 대비 대손충당금 비율	미수세금 대손충당금 / 미수세금(대손충당금 차감전) × 100	14.20%	12.80%
	⑨ 단기민간대여금 비율	단기민간대여금 / 장.단기 민간대여금 × 100	17.32%	100.00%
재정 운영	① 예산 대비 세출 비율	세출액(일반회계+기타특별회계) / 예산현액(일반회계+기타특별회계) × 100	91.79%	94.11%
	② 경상수익 대비 경상비용 비율	경상비용 / 경상수익 × 100 ※ 경상비용 : 인건비+운영비+재정보전금+조정교부금+교육비특별회계전출금 ※ 경상수익 : 지방세수익+경상세외수익+지방교부세+재정보전금+조정교부금	94.83%	104.21%
	③ 경상비용 대비 이자비용 비율	이자비용 / 경상비용 × 100 ※이자비용 : 차입부채 이자비용	0.00%	0.00%
	④ 이자수익 대비 이자비용 비율	이자비용 / 이자수익 × 100	0.50%	1.08%
	⑤ 총수익 대비 경상수익 비율	경상수익 / 총수익 × 100	38.73%	37.89%
	⑥ 경상수익 대비 경상자체조달수익 비율	경상자체조달수익 / 경상수익 × 100 ※ 경상자체조달수익 : 지방세수익+경상세외수익	35.17%	38.77%
	⑦ 자체조달수익 대비 채권 비율	미수자체조달수익(대손충당금 차감후) / 자체조달수익 × 100 ※ 미수자체조달수익 : 미수세금+미수세외수입금+일반미수금	28.72%	39.97%
	⑧ 세외수익 대비 채권 비율	미수세외수익(대손충당금 차감후) / 세외수익 × 100 ※ 미수세외수익 : 미수세외수입금+일반미수금	83.91%	110.08%
	⑨ 총비용 대비 경상비용 비율	경상비용 / 총비용 × 100	37.99%	41.18%
	⑩ 지출액 대비 자산취득 비율	자산 취득액 / 지출액 × 100	2.69%	2.16%
회계 책임	① 주민 1인당 총자산	총자산 / 인구수(회계연도말 인구수)	3,011,522	2,908,723
	② 주민 1인당 총부채	총부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	72,233	66,442
	③ 주민 1인당 실질부채	실질부채 / 인구수(회계연도말 인구수)	72,233	66,442
	④ 주민 1인당 총수익	총수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,137,028	982,565
	⑤ 주민 1인당 자체조달수익	자체조달수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	191,622	182,308
	⑥ 주민 1인당 지방세수익	지방세수익 / 인구수(회계연도말 인구수)	128,668	118,680
	⑦ 주민 1인당 총비용	총비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	1,099,248	942,076
	⑧ 주민 1인당 민간등이전비용	기타이전비용 / 인구수(회계연도말 인구수)	628,673	523,748
	⑨ 공무원 1인당 총수익	총수익 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	356,094,138	312,850,624
	⑩ 공무원 1인당 총비용	총비용 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	344,262,398	299,958,813
	⑪ 공무원 1인당 급여	총급여 / 공무원(현원=(기초+기말)/2)	52,596,730	50,137,063

제2장 재 무 제 표

재 정 상 태 표

당해연도 : 2014년 12월 31일 현재
직전연도 : 2013년 12월 31일 현재

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 유동자산	38,966,533,934	2,451,042,242	4,966,996,674	-	46,384,572,850
현금및현금성자산(주석2)	26,504,017,532	2,447,029,218	294,849,137	-	29,245,895,887
단기금융상품(주석2)	-	-	4,628,826,205	-	4,628,826,205
미수세금(주석3)	542,057,680	-	-	-	542,057,680
미수세금대손충당금(주석3)	(76,954,459)	-	-	-	(76,954,459)
미수세외수입금(주석4)	12,773,740,168	-	-	-	12,773,740,168
미수세외수입금 대손충당금(주석4)	(1,640,195,482)	-	-	-	(1,640,195,482)
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금(주석5)	13,750,000	4,053,560	-	-	17,803,560
단기대여금대손충당금	(137,500)	(40,536)	-	-	(178,036)
재고자산(주석6)	52,951,422	-	-	-	52,951,422
기타유동자산(주석7)	797,304,573	-	43,321,332	-	840,625,905
Ⅱ. 투자자산	4,277,102,020	-	84,150,000	-	4,361,252,020
장기대여금	4,154,702,020	-	85,000,000	-	4,239,702,020
장기대여금 대손충당금	-	-	(850,000)	-	(850,000)
기타투자자산(주8)	122,400,000	-	-	-	122,400,000
Ⅲ. 일반유형자산	57,753,783,270	925,507	94,071,819	-	57,848,780,596
토지(주석9,10)	35,504,753,233	-	-	-	35,504,753,233
입목	10,639,963,186	-	-	-	10,639,963,186
건물	13,812,144,655	-	-	-	13,812,144,655
건물감가상각누계액	(6,162,995,177)	-	-	-	(6,162,995,177)
건물사용수익권	(745,446,677)	-	-	-	(745,446,677)
구축물	1,078,748,970	-	44,006,350	-	1,122,755,320
구축물감가상각누계액	(973,925,627)	-	(27,137,249)	-	(1,001,062,876)
기계장치	159,161,450	-	23,526,360	-	182,687,810
기계장치감가상각누계액	(43,060,501)	-	(6,126,654)	-	(49,187,155)

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 유동자산	34,630,731,170	233,780,072	4,746,698,304	-	39,611,209,546
현금및현금성자산	18,201,197,745	229,470,048	330,611,508	-	18,761,279,301
단기금융상품	-	-	4,367,955,523	-	4,367,955,523
미수세금	698,664,640	-	-	-	698,664,640
미수세금대손충당금	(89,446,553)	-	-	-	(89,446,553)
미수세외수입금	16,272,491,763	-	2,520,000	-	16,275,011,763
미수세외수입금 대손충당금	(1,210,041,860)	-	(25,200)	-	(1,210,067,060)
미수정부간이전수익	-	-	-	-	-
단기대여금	13,750,000	4,353,560	-	-	18,103,560
단기대여금대손충당금	(137,500)	(43,536)	-	-	(181,036)
재고자산	37,353,349	-	-	-	37,353,349
기타유동자산	706,899,586	-	45,636,473	-	752,536,059
Ⅱ. 투자자산	4,277,102,020	-	-	-	4,277,102,020
장기대여금	4,154,702,020	-	-	-	4,154,702,020
장기대여금 대손충당금	-	-	-	-	-
기타투자자산	122,400,000	-	-	-	122,400,000
Ⅲ. 일반유형자산	58,462,306,106	2,070,521	111,156,314	-	58,575,532,941
토지	35,939,773,933	-	-	-	35,939,773,933
입목	10,635,854,186	-	-	-	10,635,854,186
건물	13,812,144,655	-	-	-	13,812,144,655
건물감가상각누계액	(5,578,101,972)	-	-	-	(5,578,101,972)
건물사용수익권	-	-	-	-	-
구축물	1,078,748,970	-	44,006,350	-	1,122,755,320
구축물감가상각누계액	(937,610,768)	-	(18,335,979)	-	(955,946,747)
기계장치	159,161,450	-	23,526,360	-	182,687,810
기계장치감가상각누계액	(12,086,960)	-	(3,185,860)	-	(15,272,820)

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
차량운반구	3,332,936,690	-	-	-	3,332,936,690
차량운반구감가상각누계액	(2,979,967,283)	-	-	-	(2,979,967,283)
집기비품	14,090,830,271	16,365,160	119,588,390	-	14,226,783,821
집기비품감가상각누계액	(9,959,495,920)	(15,439,653)	(59,785,378)	-	(10,034,720,951)
기타일반유형자산	170,000	-	-	-	170,000
기타일반유형자산감가상각누계액	(34,000)	-	-	-	(34,000)
Ⅳ. 주민편의시설	79,931,645,529	-	3,190,866,693	-	83,122,512,222
도서관	3,659,046,760	-	-	-	3,659,046,760
도서관감가상각누계액	(961,816,291)	-	-	-	(961,816,291)
주차장	4,789,173,680	-	3,374,022,630	-	8,163,196,310
주차장감가상각누계액	(466,809,743)	-	(183,155,937)	-	(649,965,680)
공원	31,143,726,991	-	-	-	31,143,726,991
공원감가상각누계액	(6,181,183,009)	-	-	-	(6,181,183,009)
문화및관광시설	18,952,839,352	-	-	-	18,952,839,352
문화및관광시설감가상각누계액	(6,054,242,941)	-	-	-	(6,054,242,941)
체육시설	714,549,200	-	-	-	714,549,200
체육시설감가상각누계액	(483,793,623)	-	-	-	(483,793,623)
사회복지시설	29,187,271,161	-	-	-	29,187,271,161
사회복지시설감가상각누계액	(7,529,047,521)	-	-	-	(7,529,047,521)
의료시설	8,172,016,404	-	-	-	8,172,016,404
의료시설감가상각누계액	(2,458,471,654)	-	-	-	(2,458,471,654)
교육시설	52,456,540	-	-	-	52,456,540
교육시설감가상각누계액	(44,899,057)	-	-	-	(44,899,057)
기타주민편의시설	7,140,093,630	-	-	-	7,140,093,630
기타주민편의시설감가상각누계액	(1,214,121,520)	-	-	-	(1,214,121,520)
건설중인주민편의시설	1,514,857,170	-	-	-	1,514,857,170
Ⅴ. 사회기반시설	442,688,215,144	-	-	-	442,688,215,144
도로	431,415,012,237	-	-	-	431,415,012,237
하천부속시설	8,343,154,989	-	-	-	8,343,154,989
댐	393,126,000	-	-	-	393,126,000
기타사회기반시설	2,537,674,000	-	-	-	2,537,674,000
기타사회기반시설감가상각누계액	(752,082)	-	-	-	(752,082)
건설중인사회기반시설	-	-	-	-	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
차량운반구	3,329,174,770	-	-	-	3,329,174,770
차량운반구감가상각누계액	(2,750,418,829)	-	-	-	(2,750,418,829)
집기비품	12,439,729,988	17,281,630	110,713,390	-	12,567,725,008
집기비품감가상각누계액	(9,654,233,317)	(15,211,109)	(45,567,947)	-	(9,715,012,373)
기타일반유형자산	170,000	-	-	-	170,000
기타일반유형자산감가상각누계액	-	-	-	-	-
Ⅳ. 주민편의시설	78,559,086,970	-	3,256,848,779	-	81,815,935,749
도서관	3,585,977,890	-	-	-	3,585,977,890
도서관감가상각누계액	(758,253,097)	-	-	-	(758,253,097)
주차장	2,828,102,740	-	3,374,022,630	-	6,202,125,370
주차장감가상각누계액	(410,952,570)	-	(117,173,851)	-	(528,126,421)
공원	30,985,100,001	-	-	-	30,985,100,001
공원감가상각누계액	(5,757,927,555)	-	-	-	(5,757,927,555)
문화및관광시설	18,942,162,822	-	-	-	18,942,162,822
문화및관광시설감가상각누계액	(5,511,621,581)	-	-	-	(5,511,621,581)
체육시설	670,863,270	-	-	-	670,863,270
체육시설감가상각누계액	(466,278,400)	-	-	-	(466,278,400)
사회복지시설	29,200,607,001	-	-	-	29,200,607,001
사회복지시설감가상각누계액	(7,031,072,185)	-	-	-	(7,031,072,185)
의료시설	8,105,035,332	-	-	-	8,105,035,332
의료시설감가상각누계액	(2,177,219,244)	-	-	-	(2,177,219,244)
교육시설	-	-	-	-	-
교육시설감가상각누계액	-	-	-	-	-
기타주민편의시설	4,939,158,830	-	-	-	4,939,158,830
기타주민편의시설감가상각누계액	(925,120,534)	-	-	-	(925,120,534)
건설중인주민편의시설	2,340,524,250	-	-	-	2,340,524,250
Ⅴ. 사회기반시설	442,121,281,464	-	-	-	442,121,281,464
도로	431,070,377,457	-	-	-	431,070,377,457
하천부속시설	8,316,570,989	-	-	-	8,316,570,989
댐	177,272,100	-	-	-	177,272,100
기타사회기반시설	2,537,674,000	-	-	-	2,537,674,000
기타사회기반시설감가상각누계액	(277,082)	-	-	-	(277,082)
건설중인사회기반시설	19,664,000	-	-	-	19,664,000

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅵ. 기타비유동자산	333,173,201	-	-	-	333,173,201
보증금(주석12)	500,000	-	-	-	500,000
무형자산(주석13)	158,936,491	-	-	-	158,936,491
기타비유동자산	173,736,710	-	-	-	173,736,710
(자산총계)	623,950,453,098	2,451,967,749	8,336,085,186	-	634,738,506,033
부 채	-	-	-	-	-
Ⅰ. 유동부채	5,556,055,401	109,178,340	137,408,651	-	5,802,642,392
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채 (주석15)	5,556,055,401	109,178,340	137,408,651	-	5,802,642,392
Ⅱ. 기타비유동부채	9,421,878,319	-	-	-	9,421,878,319
퇴직급여충당부채 (주석16)	9,106,915,107	-	-	-	9,106,915,107
기타비유동부채 (주석17)	314,963,212	-	-	-	314,963,212
(부채총계)	14,977,933,720	109,178,340	137,408,651	-	15,224,520,711
순 자 산	-	-	-	-	-
Ⅰ. 고정순자산	580,343,316,723	925,507	3,284,938,512	-	583,629,180,742
고정순자산(주석18)	580,343,316,723	925,507	3,284,938,512	-	583,629,180,742
Ⅱ. 특정순자산	-	-	4,913,738,023	-	4,913,738,023
특정순자산(주석18)	-	-	4,913,738,023	-	4,913,738,023
Ⅲ. 일반순자산	28,629,202,655	2,341,863,902	-	-	30,971,066,557
일반순자산(주석18)	28,629,202,655	2,341,863,902	-	-	30,971,066,557
(순자산총계)	608,972,519,378	2,342,789,409	8,198,676,535	-	619,513,985,322
(부채와순자산총계)	623,950,453,098	2,451,967,749	8,336,085,186	-	634,738,506,033

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅵ. 기타비유동자산	134,965,010	-	-	-	134,965,010
보증금	500,000	-	-	-	500,000
무형자산	100,511,290	-	-	-	100,511,290
기타비유동자산	33,953,720	-	-	-	33,953,720
(자산총계)	618,185,472,740	235,850,593	8,114,703,397	-	626,536,026,730
부 채	-	-	-	-	-
Ⅰ. 유동부채	5,751,346,138	126,244,510	109,931,985	-	5,987,522,633
유동성장기차입부채	-	-	-	-	-
기타유동부채	5,751,346,138	126,244,510	109,931,985	-	5,987,522,633
Ⅱ. 기타비유동부채	8,324,040,018	-	-	-	8,324,040,018
퇴직급여충당부채	8,245,118,350	-	-	-	8,245,118,350
기타비유동부채	78,921,668	-	-	-	78,921,668
(부채총계)	14,075,386,156	126,244,510	109,931,985	-	14,311,562,651
순 자 산	-	-	-	-	-
Ⅰ. 고정순자산	579,183,007,702	2,070,521	3,368,005,093	-	582,553,083,316
고정순자산	579,183,007,702	2,070,521	3,368,005,093	-	582,553,083,316
Ⅱ. 특정순자산	-	-	4,636,766,319	-	4,636,766,319
특정순자산	-	-	4,636,766,319	-	4,636,766,319
Ⅲ. 일반순자산	24,927,078,882	107,535,562	-	-	25,034,614,444
일반순자산	24,927,078,882	107,535,562	-	-	25,034,614,444
(순자산총계)	604,110,086,584	109,606,083	8,004,771,412	-	612,224,464,079
(부채와순자산총계)	618,185,472,740	235,850,593	8,114,703,397	-	626,536,026,730

재정운영표(기능별)

당해연도 : 2014년1월1일부터 2014년12월31일까지
직전연도 : 2013년1월1일부터 2013년12월31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ. 사업순원가	168,345,981,804	3,710,361,922	164,635,619,882	-	164,635,619,882
일반공공행정	8,101,764,402	223,213,490	7,878,550,912	-	7,878,550,912
공공질서및안전	373,280,422	-	373,280,422	-	373,280,422
교육	901,898,309	50,000	901,848,309	-	901,848,309
문화및관광	2,213,202,436	342,708,922	1,870,493,514	-	1,870,493,514
환경보호	6,695,212,063	2,300,927,600	4,394,284,463	-	4,394,284,463
사회복지	133,884,123,018	-	133,884,123,018	-	133,884,123,018
보건	5,989,248,929	207,785,150	5,781,463,779	-	5,781,463,779
농림해양수산	311,060,926	-	311,060,926	-	311,060,926
산업・중소기업	358,930,860	-	358,930,860	-	358,930,860
수송및교통	3,469,344,667	-	3,469,344,667	-	3,469,344,667
국토및지역개발	5,954,246,062	635,676,760	5,318,569,302	-	5,318,569,302
기타	93,669,710	-	93,669,710	-	93,669,710
Ⅱ. 관리운영비	-	-	55,706,722,276	(202,175,000)	55,504,547,276
1. 인건비	-	-	53,151,356,926	-	53,151,356,926
급여	-	-	35,667,636,140	-	35,667,636,140
복리후생비	-	-	7,841,740,549	-	7,841,740,549
기타인건비	-	-	7,087,480,260	-	7,087,480,260
퇴직급여	-	-	2,554,499,977	-	2,554,499,977

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅰ. 사업순원가	147,736,028,557	123,821,030,157	23,914,998,400	-	23,914,998,400
일반공공행정	6,584,999,973	735,479,382	5,849,520,591	-	5,849,520,591
공공질서및안전	403,594,939	53,039,280	350,555,659	-	350,555,659
교육	632,302,285	356,701,470	275,600,815	-	275,600,815
문화및관광	2,047,279,965	814,288,735	1,232,991,230	-	1,232,991,230
환경보호	5,734,215,494	2,984,554,160	2,749,661,334	-	2,749,661,334
사회복지	118,835,839,310	107,361,285,820	11,474,553,490	-	11,474,553,490
보건	5,807,609,802	4,105,339,290	1,702,270,512	-	1,702,270,512
농림해양수산	361,220,680	212,417,150	148,803,530	-	148,803,530
산업・중소기업	338,053,841	3,907,170,170	(3,569,116,329)	-	(3,569,116,329)
수송및교통	3,055,569,491	1,684,351,310	1,371,218,181	-	1,371,218,181
국토및지역개발	3,879,502,252	1,606,403,390	2,273,098,862	-	2,273,098,862
기타	55,840,525	-	55,840,525	-	55,840,525
Ⅱ. 관리운영비	-	-	51,042,115,629	(155,047,000)	50,887,068,629
1. 인건비	-	-	48,396,022,015	-	48,396,022,015
급여	-	-	34,115,301,640	-	34,115,301,640
복리후생비	-	-	6,690,832,626	-	6,690,832,626
기타인건비	-	-	6,661,846,800	-	6,661,846,800
퇴직급여	-	-	928,040,949	-	928,040,949

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2. 경비	-	-	2,353,190,350	-	2,353,190,350
도서구입및인쇄비	-	-	39,363,650	-	39,363,650
소모품비	-	-	299,019,670	-	299,019,670
홍보및광고비	-	-	8,283,000	-	8,283,000
지급수수료	-	-	61,058,370	-	61,058,370
일반유형자산수선유지비	-	-	24,696,500	-	24,696,500
주민편의시설수선유지비	-	-	2,728,000	-	2,728,000
기타자산수선유지비	-	-	34,000	-	34,000
교육훈련비	-	-	-	-	-
제세공과금	-	-	392,999,410	-	392,999,410
보험료및공제료	-	-	1,949,340	-	1,949,340
임차료	-	-	11,656,880	-	11,656,880
출장비	-	-	1,143,407,390	-	1,143,407,390
업무추진비	-	-	341,016,720	-	341,016,720
행사비	-	-	327,130	-	327,130
연료비	-	-	25,363,600	-	25,363,600
기타운영비	-	-	1,286,690	-	1,286,690
3. 민간등이전비용	-	-	202,175,000	(202,175,000)	-
전출금비용	-	-	202,175,000	(202,175,000)	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
2. 경비	-	-	2,491,046,614	-	2,491,046,614
도서구입및인쇄비	-	-	37,242,770	-	37,242,770
소모품비	-	-	295,634,910	-	295,634,910
홍보및광고비	-	-	25,334,800	-	25,334,800
지급수수료	-	-	65,941,110	-	65,941,110
일반유형자산수선유지비	-	-	18,849,030	-	18,849,030
주민편의시설수선유지비	-	-	17,412,800	-	17,412,800
기타자산수선유지비	-	-	-	-	-
교육훈련비	-	-	749,000	-	749,000
제세공과금	-	-	360,762,360	-	360,762,360
보험료및공제료	-	-	9,574,484	-	9,574,484
임차료	-	-	10,407,410	-	10,407,410
출장비	-	-	1,106,424,230	-	1,106,424,230
업무추진비	-	-	344,804,430	-	344,804,430
행사비	-	-	-	-	-
연료비	-	-	29,656,890	-	29,656,890
기타운영비	-	-	168,252,390	-	168,252,390
3. 민간등이전비용	-	-	155,047,000	(155,047,000)	-
전출금비용	-	-	155,047,000	(155,047,000)	-

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ. 비배분비용	-	-	7,838,065,066	-	7,838,065,066
1. 운영비	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	7,838,065,066	-	7,838,065,066
자산처분손실	-	-	13,495,385	-	13,495,385
자산손상차손	-	-	4,352,723	-	4,352,723
일반유형자산감가상각비	-	-	1,055,423,200	-	1,055,423,200
주민편의시설감가상각비	-	-	1,547,415,131	-	1,547,415,131
사회기반시설감가상감비	-	-	475,000	-	475,000
무형자산상각비	-	-	3,153,334	-	3,153,334
대손상각비	-	-	4,660,486,483	-	4,660,486,483
기타비용	-	-	553,263,810	-	553,263,810
Ⅳ. 비배분수익	-	-	1,756,068,594	-	1,756,068,594
1. 자체조달수익	-	-	1,408,541,036	-	1,408,541,036
경상세외수익	-	-	500,747,863	-	500,747,863
임시세외수익	-	-	907,793,173	-	907,793,173
2. 기타수익	-	-	347,527,558	-	347,527,558
대손충당금환입	-	-	28,200	-	28,200
기타수익	-	-	-	-	-
기타비배분수익	-	-	347,499,358	-	347,499,358
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	226,424,338,630	(202,175,000)	226,222,163,630

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅲ. 비배분비용	-	-	4,299,039,512	-	4,299,039,512
1. 운영비	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	4,299,039,512	-	4,299,039,512
자산처분손실	-	-	5,858,022	-	5,858,022
자산손상차손	-	-	7,254,191	-	7,254,191
일반유형자산감가상각비	-	-	1,016,109,317	-	1,016,109,317
주민편의시설감가상각비	-	-	1,517,707,294	-	1,517,707,294
사회기반시설감가상각비	-	-	-	-	-
무형자산상각비	-	-	14,255,320	-	14,255,320
대손상각비	-	-	1,665,056,404	-	1,665,056,404
기타비용	-	-	72,798,964	-	72,798,964
Ⅳ. 비배분수익	-	-	3,349,909,397	-	3,349,909,397
1. 자체조달수익	-	-	2,257,498,661	-	2,257,498,661
경상세외수익	-	-	382,862,727	-	382,862,727
임시세외수익	-	-	1,874,635,934	-	1,874,635,934
2. 기타수익	-	-	1,092,410,736	-	1,092,410,736
대손충당금환입	-	-	3,769,156	-	3,769,156
기타수익	-	-	575,001,102	-	575,001,102
기타비배분수익	-	-	513,640,478	-	513,640,478
Ⅴ. 재정운영순원가 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	75,906,244,144	(155,047,000)	75,751,197,144

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ. 일반수익	-	-	234,387,099,540	(202,175,000)	234,184,924,540
1. 자체조달수익	-	-	34,921,661,120	-	34,921,661,120
지방세수익	-	-	27,119,373,180	-	27,119,373,180
경상세외수익	-	-	3,164,967,650	-	3,164,967,650
임시세외수익	-	-	4,637,320,290	-	4,637,320,290
2. 정부간이전수익	-	-	60,172,730,000	-	60,172,730,000
지방교부세수익	-	-	8,028,730,000	-	8,028,730,000
조정교부금수익	-	-	51,452,392,000	-	51,452,392,000
재정보전금수익	-	-	691,608,000	-	691,608,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	139,292,708,420	(202,175,000)	139,090,533,420
전입금수익	-	-	202,175,000	(202,175,000)	-
기타일반수익	-	-	139,090,533,420	-	139,090,533,420
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(7,962,760,910)	-	(7,962,760,910)

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	총원가	사업수익	순원가	내부거래	계
Ⅵ. 일반수익	-	-	84,627,528,160	(155,047,000)	84,472,481,160
1. 자체조달수익	-	-	33,096,197,390	-	33,096,197,390
지방세수익	-	-	25,563,599,210	-	25,563,599,210
경상세외수익	-	-	3,016,682,480	-	3,016,682,480
임시세외수익	-	-	4,515,915,700	-	4,515,915,700
2. 정부간이전수익	-	-	49,099,952,000	-	49,099,952,000
지방교부세수익	-	-	8,202,046,000	-	8,202,046,000
조정교부금수익	-	-	40,207,560,000	-	40,207,560,000
재정보전금수익	-	-	690,346,000	-	690,346,000
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	2,431,378,770	(155,047,000)	2,276,331,770
전입금수익	-	-	155,047,000	(155,047,000)	-
기타일반수익	-	-	2,276,331,770	-	2,276,331,770
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(8,721,284,016)	-	(8,721,284,016)

순 자 산 변 동 표

당해연도 : 2014년1월1일부터 2014년12월31일까지
직전연도 : 2013년1월1일부터 2013년12월31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	604,110,086,584	109,606,083	8,004,771,412	-	612,224,464,079
II. 재정운영결과	(5,535,671,461)	(2,233,184,326)	(193,905,123)	-	(7,962,760,910)
III. 순자산의 증가	154,315,020	-	-	-	154,315,020
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산의관리전환으로생긴자산증가	31,360	-	-	-	31,360
양여.기부로생긴자산증가	59,635,734	-	-	-	59,635,734
기타순자산의증가	94,647,926	-	-	-	94,647,926
IV. 순자산의 감소	827,553,687	1,000	-	-	827,554,687
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	805,082,411	-	-	-	805,082,411
재산의관리전환으로생긴자산감소	31,360	-	-	-	31,360
양여.기부로생긴자산감소	255,082	1,000	-	-	256,082
기타순자산의감소	22,184,834	-	-	-	22,184,834
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	608,972,519,378	2,342,789,409	8,198,676,535	-	619,513,985,322

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과 목	직전연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
I. 기초순자산	595,944,294,929	169,968,352	7,365,623,927	-	603,479,887,208
II. 재정운영결과	(8,142,803,147)	60,666,616	(639,147,485)	-	(8,721,284,016
III. 순자산의 증가	448,336,570	308,347	-	-	448,644,917
전기오류수정이익	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적이익	-	-	-	-	-
재산의관리전환으로생긴자산증가	-	-	-	-	-
양여.기부로생긴자산증가	15,952,200	-	-	-	15,952,200
기타순자산의증가	432,384,370	308,347	-	-	432,692,717
IV. 순자산의 감소	425,348,062	4,000	-	-	425,352,062
전기오류수정손실	-	-	-	-	-
회계기준변경으로생긴누적손실	-	-	-	-	-
재산의관리전환으로생긴자산감소	-	-	-	-	-
양여.기부로생긴자산감소	119,000	4,000	-	-	123,000
기타순자산의감소	425,229,062	-	-	-	425,229,062
V. 기말순자산(I-II+III-IV)	604,110,086,584	109,606,083	8,004,771,412	-	612,224,464,079

제3장 재무제표에 대한 주석

1. 주요 회계정책

우리구가 재무제표 작성을 위하여 채택한 회계정책은 지방회계기준과 일관성을 가지고 있으며, 세부적인 회계처리와 관련된 사항은 '지방자치단체 재무회계 운영규정'(이하"운영규정")을 중요성의 관점에 따라 준수하였습니다.

재무제표의 작성을 위하여 채택한 회계정책 중 중요한 것은 다음과 같습니다.

1-1. 재정운영표의 공시사항의 변경

우리구는 2012회계연도부터 적용되는 지방자치단체 원가계산준칙에 따라 원가 개념을 반영한 재정운영표를 작성 및 공시하였습니다.

1-2. 지방회계기준 시행일 현재의 자산 · 부채 평가

지방회계기준 시행일인 2007년 1월 1일 현재의 자산·부채는 지방회계기준 부칙 제2조에 따라 행정자치부장관이 정하는 바에 따라 평가하였습니다. 평가시 2006년 1월 1일 이전에 취득한 토지와 입목은 모두 대체평가 방법을 적용하였으며, 나머지 자산은 취득원가로 평가하는 것을 원칙으로 하되 취득원가를 확인할 수 없거나 취득원가 확인에 과다한 노력과 비용이 소모되는 자산에 대하여는 대체평가방법에 따라 평가하였습니다.

1-3. 출납폐쇄기간 중 발생한 자금거래의 회계처리

2014년 12월 31일(이하 "회계연도 종료일") 경과 후 지방재정법 제8조에 따른 출납 폐쇄기한인 2월말일까지의 기간(이하 "출납폐쇄기간") 중에 발생한 자금의 출납거래는 2014회계연도의 거래로 회계처리 합니다. 따라서 회계연도 종료일 현재의 재정상태표상 자산·부채는 출납폐쇄기간 동안 발생한 거래가 반영된 후의 수치로 표시됩니다. 출납폐쇄기간 중에 발생한 거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [21]에 제시하였습니다.

1-4. 내부거래

내부거래는 일반회계, 기타특별회계 및 기금간의 자금의 전출입, 출자 등 지방자치단체내의 거래를 말합니다. 우리구는 재무제표 작성시 내부거래를 상계·제거하여 표시하고 있습니다. 내부거래의 내역은 재무제표에 대한 주석 [19]에 제시하였습니다.

1-5. 수익인식기준

가. 교환거래

교환거래에 의한 수익은 재화나 용역의 제공의 반대급부로 발생하는 사용료, 수수료 등으로, 재화를 판매하는 경우에는 판매하여 인도하는 시점에, 용역을 제공하는 경우에는 용역의 제공이 완료된 시점에 수익창출활동이 완료되고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있는 것으로 보아 각각 수익을 인식합니다.

나. 비교환거래

비교환거래에 의한 수익은 지방세, 보조금, 기부금 등으로 해당 수익에 대한 청구권이 발생하고 그 금액을 합리적으로 측정할 수 있을 때 인식합니다.

지방세수익(비교환거래에서 발생하는 임시세외수익의 경우 지방세수익에 준하여 인식합니다)은 우리구가 과세표준과 세액을 조사 결정하여 징수결의 하는 시점에 수익을 인식합니다.

정부간이전수익은 중앙정부 및 대구광역시가 우리구에 대하여 행정을 수행하는데 소요되는 경비를 지원·보조·분담하기 위해 교부하는 자금으로 교부확정일을 기준으로 수익을 인식합니다.

1-6. 재정자금의 표시

회계연도종료일 현재 우리구가 보유하고 있는 현금, 예금 등의 자금(이하 “재정자금”)은 취득(가입)시점과 만기에 따라 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품으로 분류됩니다.

현금및현금성자산은 현금과 현금성 자산으로 구성되며, 현금성 자산은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권(채권, 상환우선주, 환매체 등)과 단기금융상품으로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

현금및현금성자산에 포함되지 않는 금융상품으로서, 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등을 단기금융상품으로 분류하고, 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 장기금융상품으로 분류하고 있습니다.

한편, 회계연도종료일 현재 우리구의 재정자금은 출납폐쇄기간 동안 발생한 자금거래가 반영된 후의 수치입니다.

1-7. 미수세금 등의 평가

미수세금, 미수세외수입금, 장단기대여금 등의 채권은 세목별(장단기대여금의 경우 종류별)로 과년도와 현년도 구분, 과거 결손처분 경험률을 고려하여 산정된 회수가 불가능할 것으로 추정되는 금액을 대손충당금으로 설정하고 이를 미수세금 등의 채권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 한편, 채권 중 중앙정부 또는 타지방자치단체에 대한 채권인 미수징수교부금, 미수정부간이전수익 등에 대하여는 대손충당금을 설정하지 않고 있습니다.

1-8. 재고자산의 평가

재고자산은 구입가액에 부대비용을 더하고 이에 선입선출법을 적용하여 산정한 가액을 취득원가로 하여 평가하고 있습니다.

재고자산의 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 재고자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-9. 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

가. 재무제표 표시

유형자산은 그 사용목적에 따라 일반유형자산, 주민편의시설 및 사회기반시설로 구분하여 표시하고 있습니다. 일반유형자산은 공공서비스의 제공을 위하여 사용되는 자산을 말하며, 주민편의시설은 주민의 편의를 위하여 사용되는 자산을 말합니다. 한편 사회기반시설은 초기에 대규모 투자가 필요하고 파급효과가 장기간에 걸쳐 나타나는 지역사회의 기반적인 자산을 말합니다.

주민편의시설과 사회기반시설은 건설중인자산을 제외한 토지, 입목, 건물, 구축물, 기계장치, 집기비품, 차량운반구 등의 성격을 가진 개별자산을 해당 주민편의시설(예: 도서관) 및 사회기반시설(예: 도로)에 각각 일괄하여 표시하였습니다.

나. 평　　가

유형자산은 해당 자산의 건설원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 교환, 기부채납, 관리전환, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

한편, 유형자산 취득 후 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

다. 감가상각

유형자산은 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 유형자산 감가상각시 적용된 각 자산별 내용연수는 다음과 같으며, 물품관리지침에 규정된 것은 물품관리지침을 준용하고 있습니다.

구 분	내 역	내용연수
건물·구축물	철골.철근콘크리트조, 철근콘크리트조, 석조, 연와석조, 철골조인 것	40년
	연와조, 블록조, 콘크리트조, 토조, 토벽조, 목조, 목골모르타르조, 기타의 구조인 것	20년
	상수도사업특별회계의 것	10년 ~ 30년
	하수도사업특별회계의 것	20년 ~ 30년
	위에 속하지 않는 소규모 구축물	5년
기계장치	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	상수도사업특별회계의 것	15년
	하수도사업특별회계의 것	15년
	공영개발사업특별회계의 것	5년
	위에 속하지 않는 기계장치	5년
차량운반구	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	선박 및 항공기	12년
	위에 속하지 않는 차량운반구	5년
집기비품	물품관리지침에 규정된 것	물품관리지침 준용
	위에 속하지 않는 집기비품	5년
기 타	위에 속하지 않는 기타의 유형자산	5년

라. 감가상각 제외 유형자산

사회기반시설 중 유지보수를 통하여 현상이 유지되며 효율적인 사회기반시설 관리시스템 등을 갖추고 있어 취득 후 지속적인 사회기반시설의 유지보수 지출을 통하여 사회기반시설의 공공서비스잠재력을 취득 당시와 동일한 수준으로 유지시킬 수 있다고 판단되는 자산인 도로, 하천부속시설, 보안등 등의 기타사회기반시설 등은 감가상각 대상에서 제외하고 있습니다.

마. 취득 또는 완성 후의 지출

유형자산을 취득한 이후의 유지보수 중 해당 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 해당 자산의 취득원가에 가산되며, 능률유지 또는 손상부위의 원상회복을 위한 지출은 발생한 기간의 비용으로 처리됩니다. 한편 감가상각 대상에서 제외된 사회기반시설에 대한 유지보수 지출은 전부 발생한 기간의 비용으로 처리합니다.

1-10. 무형자산의 평가 및 감가상각방법

무형자산은 해당 자산의 개발원가나 매입가액에 부대비용을 더한 취득원가로 평가하고 있으며, 추정 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계산된 상각액을 직접 차감하여 표시하고 있습니다.

무형자산의 내용연수는 독점적·배타적인 권리를 부여하는 관계 법령이나 계약에서 정한 경우를 제외하고는 20년을 넘을 수 없으며, 감가상각시 각 자산별로 적용하고 있는 내용연수는 다음과 같습니다. 다만 용익물권 중 전세권과 구분지상권(존속기간이 사실상 영구인 것에 한합니다)은 감가상각하지 않습니다.

구 분	내 역	내용연수
지적재산권	의장권, 실용신안권, 상표권	5년
	특허권	10년
	저작권	저작권 보호기간
컴퓨터소프트웨어	전산소프트웨어 구입비 및 개발비	3년
용익물권	지상권, 구분지상권(존속기간이 유한한 것)	용익물권 존속기간

한편, 무형자산의 진부화, 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 해당 자산의 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 장부가액에서 직접 차감하여 회수가능가액으로 조정하고 있습니다.

1-11. 퇴직급여충당부채

「공무원연금법」의 적용을 받는 지방공무원을 제외한 무기계약근로자, 예술단원, 운동부원 등 가운데 1년 이상 근속한 인원이 일시에 퇴직할 경우 「근로자퇴직급여 보장법」 〔퇴직금지급규정〕에 따라 지급해야 하는 퇴직금에 상당하는 퇴직금추계액을 말하며, 종전 「국민연금법」의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 것과 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험 등에 가입한 예치금을 차감한 것입니다.

1-12. 관리책임자산

가. 정 의

관리책임자산이란 유산자산, 자연자원 등과 같이 합리적인 가치측정이 어렵고 보존을 위한 비용만 발생하며, 처분의 대상이 되지 않는 자산이나 회계실체가 반드시 책임 있게 관리할 책무가 있는 자산을 말합니다.

관리책임자산 중 유산자산은 생산 또는 소비의 목적으로 사용되지 않고 가치의 저장을 목적으로 보유하는 자산으로 유적, 예술작품, 문화재, 역사적 문서, 문화적으로 중요한 건물 등을 들 수 있습니다.

관리책임자산 중 자연자원은 지하자원, 산림자원, 수자원 등 미개발상태의 자원으로 석탄 및 석유매장량, 공원(동물원)에서 보유하고 있는 동물 등을 들 수 있습니다.

나. 회계처리 등

관리책임자산은 자산의 정의에는 부합되지만 그 금액을 신뢰성 있게 측정하기 어려운 점 등을 고려하여 금액의 측정가능성 여부에 관계없이 자산으로 인식하지 않고 있습니다. 관리책임자산의 내역은 필수보충정보에 제시되어 있습니다.

1-13. 우발상황의 회계처리

우발상황은 미래에 어떤 사건이 발생하거나 발생하지 아니함으로 인하여 궁극적으로 확정될 손실 또는 이익으로서 발생여부가 불확실한 현재의 상태 또는 상황을 말하며, 우발상황에는 진행 중인 소송사건, 채무에 대한 지급보증, 배상책임 등이 포함되며 다음과 같이 회계 처리합니다.

① 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하고 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발손실을 재무제표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시

② 재정상태표 보고일 현재 우발손실의 발생이 확실하지 아니하거나 우발손실의 발생은 확실하지만 그 손실금액을 합리적으로 추정할 수 없는 경우 : 우발상황의 내용, 우발손실에 따른 재무적 영향을 주석으로 표시

③ 우발이익의 발생이 확실하고 그 이익금액을 합리적으로 추정할 수 있는 경우 : 우발상황의 내용을 주석으로 표시

1-14. 리스회계

가. 금융리스와 운용리스의 분류

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 우리구에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

나. 금융리스의 회계처리

금융리스의 경우 리스자산의 공정가액과 기본리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

다. 운용리스의 회계처리

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

1-15. 회계변경 및 오류수정의 회계처리

가. 회계변경

회계정책의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하되 회계정책의 변경에 따른 누적효과를 합리적으로 추정하기 어려운 경우에는 회계정책의 변경에 따른 영향을 해당 회계연도와 그 회계연도 후의 기간에 반영하도록 하며, 회계추정의 변경에 따른 영향은 해당 회계연도 후의 기간에 미치는 것으로 하고 있습니다.

한편, 회계정책 또는 회계추정을 변경한 경우에는 그 변경내용, 변경사유 및 변경이 해당 회계연도의 재무제표에 미치는 영향을 주석으로 표시하고 있습니다.

나. 오류수정

오류의 수정은 전년도 이전에 발생한 회계기준적용의 오류, 추정의 오류, 계정분류의 오류, 계산상의 오류, 사실의 누락 및 사실의 오용 등을 수정하는 것으로서 다음과 같이 구분하여 회계처리하고 있습니다.

① 중대한 오류 : 오류가 발생한 회계연도 재정상태표의 순자산에 반영하고, 관련된 계정잔액을 수정하고 그 내용을 주석으로 표시합니다. 또한 중대한 오류를 수정함에 따라 비교재무제표를 작성할 때에는 중대한 오류의 영향을 받는 회계기간의 재무제표 항목을 다시 작성하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

② 중대하지 않은 오류 : 해당 회계연도의 재정운영표에 반영하고 그 내용을 주석으로 표시합니다.

1-16. 회계처리특례

현금흐름표(지방회계기준 제35조) 및 채권채무의 현재가치평가(지방회계기준 제56조)는 지방회계기준 부칙에 따라 행정자치부장관이 정하는 회계연도부터 적용합니다.

2. 재정자금의 세부내역

2-1. 회계별 세부내역

(단위 : 원)

구 분	내 역	일반회계	기타특별회계	기 금	계
현금및현금성자산	보통예금 등	26,504,017,532	2,447,029,218	294,849,137	29,245,895,887
단기금융상품	정기예금 등	-	-	4,628,826,205	4,628,826,205
계		26,504,017,532	2,447,029,218	4,923,675,342	33,874,722,092

2-2. 예산회계의 재정자금 구분

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
재정자금(세계잉여금) 총액(A)		26,504,017,532	2,447,029,218	4,923,675,342	33,874,722,092
이월금(B)	명시이월비	10,405,453,320	1,967,000,000	-	12,372,453,320
	사고이월비	491,086,810	-	-	491,086,810
	계속비	-	-	-	-
	보조금집행잔액	3,303,048,400	109,178,340	-	3,412,226,740
순세계잉여금(A-B)		12,304,429,002	370,850,878	4,923,675,342	17,598,955,222

3. 미수세금 및 미수세금대손충당금의 세부내역

(단위: 원)

구 분		채권금액	대손설정율	대손충당금	장부가액
보통세	미수등록면허세	55,660,900	17.49%	9,735,091	45,925,809
	미수주민세	14,515,620	31.37%	4,553,550	9,962,070
	미수재산세	471,881,160	13.28%	62,665,818	409,215,342
계		**542,057,680**	**14.20%**	**76,954,459**	**465,103,221**

4. 미수세외수입금 및 대손충당금의 세부내역

4-1. 미수세외수입금

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미수재산임대료수익	13,845,740	-	-	-	13,845,740
미수사용료수익	8,358,250	-	-	-	8,358,250
미수수수료수익	10,415,470	-	-	-	10,415,470
미수부담금	9,052,580	-	-	-	9,052,580
미수변상금및위약금	33,531,770	-	-	-	33,531,770
미수과태료	12,344,850,518	-	-	-	12,344,850,518
미수과징금및이행강제금	312,874,910	-	-	-	312,874,910
미수기타임시세외수익	40,810,930	-	-	-	40,810,930
계	**12,773,740,168**	**-**	**-**	**-**	**12,773,740,168**

4-2. 대손충당금

(단위: 원)

구 분	금 액	대손설정율	대손충당금	장부가액
미수재산임대료수익	13,845,740	14.73%	2,039,478	11,806,262
미수사용료수익	8,358,250	19.86%	1,660,039	6,698,211
미수수수료수익	10,415,470	61.98%	6,455,387	3,960,083
미수부담금	9,052,580	1.00%	90,526	8,962,054
미수변상금및위약금	33,531,770	22.04%	7,390,402	26,141,368
미수과태료	12,344,850,518	12.73%	1,571,499,471	10,773,351,047
미수과징금및이행강제금	312,874,910	12.34%	38,608,764	274,266,146
미수기타임시세외수익	40,810,930	30.51%	12,451,415	28,359,515
계	**12,773,740,168**	**12.84%**	**1,640,195,482**	**11,133,544,686**

5. 장 · 단기 대여금의 세부내역

5-1. 원 금

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
민간대여금	단기민간대여금	13,750,000	4,053,560	-	-	17,803,560
	장기민간대여금	-	-	85,000,000	-	85,000,000
	소계	13,750,000	4,053,560	85,000,000	-	102,803,560
학자금위탁대여금		4,154,702,020	-	-	-	4,154,702,020
계		**4,168,452,020**	**4,053,560**	**85,000,000**	**-**	**4,257,505,580**

5-2. 민간대여금 관련 이자

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
미수이자수익	-	-	-	-	-
일반미수금	-	-	-	-	-
계	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

6. 재고자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
저 장 품	182,889	-	-	182,889
판매용물품	52,768,533	-	-	52,768,533
계	**52,951,422**	**-**	**-**	**52,951,422**

7. 기타유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미수금	22,428,100	-	-	-	22,428,100
일반미수금대손충당금	(22,428,100)	-	-	-	(22,428,100)
미수수익	-	-	43,321,332	-	43,321,332
선급비용	31,232,181	-	-	-	31,232,181
세입세출외단기보관현금	766,072,392	-	-	-	766,072,392
기타유동자산	-	-	-	-	-
계	**797,304,573**	**-**	**43,321,332**	**-**	**840,625,905**

8. 기타투자자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
회원권	122,400,000	-	-	-	122,400,000
기타투자자산	-	-	-	-	-
계	**122,400,000**	**-**	**-**	**-**	**122,400,000**

9. 유형자산 등에 포함된 토지의 내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반유형자산토지		35,504,753,233	-	-	35,504,753,233
주민편의시설	도서관	410,910,800	-	-	410,910,800
	주차장	3,545,835,170	-	2,479,331,000	6,025,166,170
	공원	17,160,063,430	-	-	17,160,063,430
	문화 및 관광시설	1,938,318,180	-	-	1,938,318,180
	체육시설	32,376,000	-	-	32,376,000
	사회복지시설	10,379,503,100	-	-	10,379,503,100
	의료시설	567,806,800	-	-	567,806,800
	소 계	34,034,813,480	-	2,479,331,000	36,514,144,480
사회기반시설	도로	156,203,882,008	-	-	156,203,882,008
	하천부속시설	8,343,154,989	-	-	8,343,154,989
	기타사회기반시설	11,774,000	-	-	11,774,000
	소 계	164,558,810,997	-	-	164,558,810,997
계		234,098,377,710	-	2,479,331,000	236,577,708,710

10. 일반유형자산에 포함된 일반재산의 내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반재산 토지	13,800,452,000	-	-	13,800,452,000
토지를 제외한 일반재산	39,723,000	-	-	39,723,000
차감: 감가상각누계액	(16,551,249)	-	-	(16,551,249)
계	13,823,623,751	-	-	13,823,623,751

11. 감가상각대상에서 제외된 상각자산의 내역

11-1. 자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
토지를제외한도로	275,211,130,229	-	-	275,211,130,229
토지를제외한댐	393,126,000	-	-	393,126,000
토지를제외한기타사회기반시설	2,525,900,000	-	-	2,525,900,000
계	**278,130,156,229**	**-**	**-**	**278,130,156,229**

11-2. 수선유지비용의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
도로수선유지비	3,315,519,340	-	29,855,270	3,345,374,610
하천부속시설수선유지비	2,431,891,000	-	9,690,000	2,441,581,000
기타사회기반시설수선유지비	352,557,790	-	17,791,000	370,348,790
계	**6,099,968,130**	**-**	**57,336,270**	**6,157,304,400**

12. 보증금의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
임차보증금	-	-	-	-
전신전화가입권	-	-	-	-
기타보증금	500,000	-	-	500,000
계	**500,000**	**-**	**-**	**500,000**

13. 무형자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
지적재산권	1,000	-	-	1,000
전산소프트웨어	158,935,491	-	-	158,935,491
계	**158,936,491**	**-**	**-**	**158,936,491**

14. 기타비유동자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
세입세출외장기보관현금	173,736,710	-	-	173,736,710
계	**173,736,710**	**-**	**-**	**173,736,710**

15. 기타유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	3,303,048,400	109,178,340	-	-	3,412,226,740
선수수익	52,168,830	-	137,408,651	-	189,577,481
단기예수보관금	766,072,392	-	-	-	766,072,392
일반미지급비용	1,386,241,880	-	-	-	1,386,241,880
유동성장기미지급금	48,523,899	-	-	-	48,523,899
계	**5,556,055,401**	**109,178,340**	**137,408,651**	**-**	**5,802,642,392**

16. 퇴직급여충당부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
설정대상인원수	124명	-	-	124명
전년도말퇴직금추계액(A)	8,327,295,450	-	-	8,327,295,450
당기 퇴직금지급액(B)	1,698,819,370	-	-	1,698,819,370
당기 퇴직급여설정액(C)	2,548,264,227	-	-	2,548,264,227
계(A-B+C)	9,176,740,307	-	-	9,176,740,307
차감 : 퇴직금전환금및예치금	(69,825,200)	-	-	(69,825,200)
차감잔액	**9,106,915,107**	**-**	**-**	**9,106,915,107**

17. 기타비유동부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
장기예수보증금	173,736,710	-	-	173,736,710
장기미지급금	140,739,812	-	-	140,739,812
기타비유동부채	486,690	-	-	486,690
계	**314,963,212**	**-**	**-**	**314,963,212**

18. 순자산의 세부내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
순자산 총계(A)		608,972,519,378	2,342,789,409	8,198,676,535	-	619,513,985,322
시설투자액	일반유형자산	57,753,783,270	925,507	94,071,819	-	57,848,780,596
	주민편의시설	79,931,645,529	-	3,190,866,693	-	83,122,512,222
	사회기반시설	442,688,215,144	-	-	-	442,688,215,144
	무형자산	158,936,491	-	-	-	158,936,491
	소계(B)	580,532,580,434	925,507	3,284,938,512	-	583,818,444,453
시설투자 관련 차입금	유동성장기미지급금	48,523,899	-	-	-	48,523,899
	장기미지급금	140,739,812	-	-	-	140,739,812
	소계(C)	189,263,711	-	-	-	189,263,711
고정순자산(D=B-C)		580,343,316,723	925,507	3,284,938,512	-	583,629,180,742
특정순자산(E)		-	-	4,913,738,023	-	4,913,738,023
일반순자산(A-D-E)		28,629,202,655	2,341,863,902	-	-	30,971,066,557

19. 내부거래의 내역

19-1. 전출금(비용) 및 전입금(수익)

(단위: 원)

전입금 / 전출금	일반회계	기타특별회계	기 금	계
일 반 회 계	-	-	202,175,000	202,175,000
기타특별회계	-	-	-	-
기 금	-	-	-	-
계	**-**	**-**	**202,175,000**	**202,175,000**

20. 금융리스

20-1. 금융리스 자산 및 부채의 세부내역

(단위: 원)

구 분			일반회계	기타특별회계	기 금	계
리스자산	일반유형자산	집기비품	222,989,046	-	-	222,989,046
	계		222,989,046	-	-	222,989,046
리스부채	기타유동부채	유동성장기미지급금	48,523,899	-	-	48,523,899
	기타비유동부채	장기미지급금	140,739,812	-	-	140,739,812
	계		189,263,711	-	-	189,263,711

20-2. 금융리스 계약의 세부내역

(단위: 원)

구 분		연이자율(%)	상환조건	부채잔액	리스회사	비고
일반회계	시군구 재해복구 시스템	4.59%	3개월/20회	44,967,939	엔에이치농협캐피탈㈜	
	시도새올 공통기반 노후장비 교체 및 정보보안 강화사업	2.48%	3개월/20회 (3회선납)	144,295,772	한국아이비엠㈜	
계				189,263,711		

20-3. 금융리스부채의 상환일정

(단위: 원)

연 도	일반회계	기타특별회계	기 금	계
2015년	48,523,899	-	-	48,523,899
2016년	50,081,777	-	-	50,081,777
2017년	46,636,362	-	-	46,636,362
2018년	35,108,375	-	-	35,108,375
2019년	8,913,298	-	-	8,913,298
계	189,263,711	-	-	189,263,711

21. 출납폐쇄기간 중의 자금거래

21-1. 출납폐쇄기간 중 수입과 지출의 규모

(단위: 원)

구 분	수 입			지 출		
	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성비율	총 액	출납폐쇄기간 금 액	구성비율
일 반 회 계	257,907,372,432	1,076,114,320	0.42%	231,403,354,900	4,407,455,478	1.90%
기타특별회계	3,030,985,918	-	-	583,956,700	2,093,130	0.36%
기 금	5,359,687,932	-	-	436,012,590	-	-
계	**266,298,046,282**	**1,076,114,320**	**0.40%**	**232,423,324,190**	**4,409,548,608**	**1.90%**

21-2. 출납폐쇄기간 중 지출내역

(단위: 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	계
일반미지급금	저장품	950,000	-	-	950,000
	입목	4,109,000	-	-	4,109,000
	집기비품	310,406,280	-	-	310,406,280
	토지를제외한도서관	994,230	-	-	994,230
	토지를제외한공원	171,580,010	-	-	171,580,010
	토지를제외한체육시설	3,538,050	-	-	3,538,050
	건설중인주민편의시설	686,545,290	-	-	686,545,290
	전산소프트웨어	116,237,000	-	-	116,237,000
	퇴직급여충당부채	185,265,020	-	-	185,265,020
	소 계	**1,479,624,880**	**-**	**-**	**1,479,624,880**
일반미지급비용	보수	98,950	-	-	98,950
	공무원피복비	289,000	-	-	289,000
	공무원급량비	-	28,000	-	28,000
	기타복리후생비	1,000,000	-	-	1,000,000
	무기계약근로자인건비	307,625,260	1,995,130	-	309,620,390
	운동부인건비	1,660,070	-	-	1,660,070
	기간제근로자등인건비	32,081,020	-	-	32,081,020

일반미지급비용	기타인건비	455,850	-	-	455,850
	도서구입및인쇄비	33,361,480	-	-	33,361,480
	소모품비	101,655,570	-	-	101,655,570
	홍보및광고비	7,008,200	-	-	7,008,200
	지급수수료	225,949,340	-	-	225,949,340
	건물수선유지비	38,275,570	-	-	38,275,570
	구축물수선유지비	9,522,670	-	-	9,522,670
	기계장치수선유지비	9,400,400	-	-	9,400,400
	차량운반구수선유지비	4,630,100	-	-	4,630,100
	집기비품수선유지비	37,151,300	-	-	37,151,300
	공원수선유지비	83,649,060	-	-	83,649,060
	문화및관광시설수선유지비	270,000	-	-	270,000
	체육시설수선유지비	1,360,000	-	-	1,360,000
	사회복지시설수선유지비	46,313,000	-	-	46,313,000
	기타주민편의시설수선유지비	147,521,170	-	-	147,521,170
	도로수선유지비	886,804,030	-	-	886,804,030
	도시철도수선유지비	17,100,000	-	-	17,100,000
	하천부속시설수선유지비	1,480,000	-	-	1,480,000
	기타사회기반시설수선유지비	4,891,860	-	-	4,891,860
	전기요금	82,127,950	-	-	82,127,950
	통신요금	339,470	-	-	339,470
	우편요금	31,803,500	-	-	31,803,500
	상.하수도요금	988,790	-	-	988,790
	기타제세공과금	48,700	-	-	48,700
	임차료	19,900	-	-	19,900
	국내출장여비	750,000	70,000	-	820,000
	기관운영업무추진비	15,251,530	-	-	15,251,530
	시책추진업무추진비	14,954,390	-	-	14,954,390
	부서운영업무추진비	18,940,840	-	-	18,940,840
	행사운영비	19,298,670	-	-	19,298,670
	행사실비보상비	8,334,000	-	-	8,334,000
	의정운영공통업무추진비	3,579,150	-	-	3,579,150
	의회운영업무추진비	2,926,000	-	-	2,926,000
	기타의회비	1,190,180	-	-	1,190,180
	민간위탁대행사업비	364,994,890	-	-	364,994,890
	공기관위탁대행사업비	71,103,770	-	-	71,103,770

일반미지급비용	난방연료비	6,778,780	-	-	6,778,780
	자동차연료비	16,208,350	-	-	16,208,350
	기타연료비	679,980	-	-	679,980
	공익근무요원운영비	13,344,990	-	-	13,344,990
	기타운영비	600,000	-	-	600,000
	기타국가에 대한 부담금	1,898,400	-	-	1,898,400
	민간의료보조금	793,708	-	-	793,708
	민간생계지원보조금	26,449,880	-	-	26,449,880
	민간복지시설보조금	91,050,000	-	-	91,050,000
	기타민간보조금	126,650,880	-	-	126,650,880
	민간보상금	7,170,000	-	-	7,170,000
	소 계	**2,927,830,598**	**2,093,130**	**-**	**2,929,923,728**
합 계		**2,685,053,738**	**1,174,880**	**-**	**2,686,228,618**

21-3. 출납폐쇄기간 중 반납내역

(단위 : 원)

구 분		일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
일반미지급금	집기비품	48,843,300	-	-	-	48,843,300
	소 계	**48,843,300**	**-**	**-**	**-**	**48,843,300**
일반미지급비용	보수	56,380	-	-	-	56,380
	직급보조비	10,170	-	-	-	10,170
	특정업무수행활동비	3,230	-	-	-	3,230
	기간제근로자등인건비	2,735,170	-	-	-	2,735,170
	소모품비	503,500	-	-	-	503,500
	지급수수료	470,880	-	-	-	470,880
	도로수선유지비	52,000	-	-	-	52,000
	전기요금	668,830	-	-	-	668,830
	통신요금	4,620	-	-	-	4,620
	상.하수도요금	1,940	-	-	-	1,940
	임차료	4	-	-	-	4

일반미지급비용	공기관위탁대행사업비	63,776,980	-	-	-	63,776,980
	지방공공기관위탁대행사업비	251,800	-	-	-	251,800
	자율방범대운영비	404,950	-	-	-	404,950
	통.리반장수당및활동비	50,000	-	-	-	50,000
	손해배상금및국가배상금	4	-	-	-	4
	민간의료보조금	44,081,820	-	-	-	44,081,820
	민간생계지원보조금	28,957,950	-	-	-	28,957,950
	민간복지시설보조금	198,728,410	-	-	-	198,728,410
	민간사회단체보조금	2,633,478	-	-	-	2,633,478
	기타민간보조금	183,263,480	-	-	-	183,263,480
	소 계	**526,655,596**	**-**	**-**	**-**	**526,655,596**
계		**575,498,896**	**-**	**-**	**-**	**575,498,896**

21-4. 출납폐쇄기간 중 환부내역

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
지방세 과오납 환부	3,747,990	-	-	-	3,747,990
세외수입과오납환부	3,163,550	-	-	-	3,163,550
계	**6,911,540**	**-**	**-**	**-**	**6,911,540**

22. 우발채무 등

22-1. 계류중인 소송사건

(단위 : 원)

발생연도	소송가액 있음			소송가액 없음	
	소송가액	내 역	부채계상액	내 역	부채계상액
2013년	2,328,000,000	임금 등 청구 외 1건	-	-	-
2014년	717,559,420	취득세부과처분취소 청구 등 외 10건	486,690	-	-
계	**3,045,559,420**		**486,690**	**-**	**-**

23. 무상사용허가권이 부여된 기부채납자산

(단위 : 원)

회계과목	자산명	장부가액	부여받은자	내 용	존속기간
일반회계	보건소건물	1,192,714,682	대구은행	보건소 일부(지하1층 건축연면적 1,141㎡정도) 신축하고 지상1층 일부(전용면적 248㎡정도)를 무상 사용할 수 있도록 허가	20년 (2007.7~)
계		1,192,714,682			

24. 세입세출외보관현금의 내역

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
세입세출외단기보관현금	766,072,392	-	-	766,072,392
세입세출외장기보관현금	173,736,710	-	-	173,736,710
계	939,809,102	-	-	939,809,102

25. 회계변경 및 오류수정

『2015 지방자치단체 재무회계 운영규정』의 개정에 따라 2014회계연도부터 사용수익권을 설정하도록 변경되었으며, 새로운 회계처리기준의 적용으로 재무제표에 반영된 순자산변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	일반회계	기타특별회계	기 금	계
회계기준변동으로 생긴 누적손실	(805,082,411)	-	-	(805,082,411)
양여·기부로생긴자산증가	59,635,734	-	-	59,635,734
순자산의 증감	(745,446,677)	-	-	(745,446,677)

제4장 필수보충정보

1. 예산결산요약표

1-1. 세입결산총괄(2014회계연도)

(단위 : 원)

구 분	예산액㉮	전년도 이월액㉯	예산현액 ㉰=㉮+㉯	징수 결정액㉱
합 계	246,557,000,000	6,167,769,160	252,724,769,160	278,473,927,334
일 반 회 계	243,800,000,000	6,167,769,160	249,967,769,160	275,442,941,416
지방세수입	26,268,000,000	-	26,268,000,000	27,818,037,820
보통세	25,848,000,000	-	25,848,000,000	27,096,591,530
지난년도수입	420,000,000	-	420,000,000	721,446,290
세외수입	11,018,532,000	-	11,018,532,000	29,553,893,191
경상적세외수입	6,885,881,000	-	6,885,881,000	7,731,369,500
임시적세외수입	4,132,651,000	-	4,132,651,000	21,822,523,691
지방교부세	5,100,000,000	-	5,100,000,000	8,028,730,000
지방교부세	5,100,000,000	-	5,100,000,000	8,028,730,000
조정교부금및재정보전금	47,255,608,000	-	47,255,608,000	52,144,000,000
조정교부금	46,564,000,000	-	46,564,000,000	51,452,392,000
재정보전금	691,608,000	-	691,608,000	691,608,000
보조금	142,120,683,000	-	142,120,683,000	139,697,082,660
국고보조금등	95,937,216,000	-	95,937,216,000	94,277,192,100
시,도비보조금등	46,183,467,000	-	46,183,467,000	45,419,890,560
보전수입등및내부거래	12,037,177,000	6,167,769,160	18,204,946,160	18,201,197,745
보전수입등	12,037,177,000	6,167,769,160	18,204,946,160	18,201,197,745
특 별 회 계	2,757,000,000	-	2,757,000,000	3,030,985,918
기타특별회계	2,757,000,000	-	2,757,000,000	3,030,985,918
의료급여기금특별회계	790,000,000	-	790,000,000	734,985,918
재정비촉진특별회계	1,967,000,000	-	1,967,000,000	2,296,000,000

(단위 : 원)

수납총액	과오납반환액	실제수납액	미수납액	미수납액처리	
				결손처분	다음연도이월액
261,185,592,860	247,234,510	260,938,358,350	17,535,568,984	4,219,771,136	13,315,797,848
258,154,606,942	247,234,510	257,907,372,432	17,535,568,984	4,219,771,136	13,315,797,848
27,363,588,940	142,080,330	27,221,508,610	596,529,210	54,471,530	542,057,680
26,919,726,700	133,225,910	26,786,500,790	310,090,740	16,487,200	293,603,540
443,862,240	8,854,420	435,007,820	286,438,470	37,984,330	248,454,140
12,720,007,597	105,154,180	12,614,853,417	16,939,039,774	4,165,299,606	12,773,740,168
7,732,704,950	7,572,930	7,725,132,020	6,237,480	7,930	6,229,550
4,987,302,647	97,581,250	4,889,721,397	16,932,802,294	4,165,291,676	12,767,510,618
8,028,730,000	-	8,028,730,000	-	-	-
8,028,730,000	-	8,028,730,000	-	-	-
52,144,000,000	-	52,144,000,000	-	-	-
51,452,392,000	-	51,452,392,000	-	-	-
691,608,000	-	691,608,000	-	-	-
139,697,082,660	-	139,697,082,660	-	-	-
94,277,192,100	-	94,277,192,100	-	-	-
45,419,890,560	-	45,419,890,560	-	-	-
18,201,197,745	-	18,201,197,745	-	-	-
18,201,197,745	-	18,201,197,745	-	-	-
3,030,985,918	-	3,030,985,918	-	-	-
3,030,985,918	-	3,030,985,918	-	-	-
734,985,918	-	734,985,918	-	-	-
2,296,000,000	-	2,296,000,000	-	-	-

1-2. 세출결산총괄(2014회계연도)

(단위 : 원)

과 목	예산액	예산성립후 증감액	예산현액	지출원인행위액
합 계	246,557,000,000	6,167,769,160	252,724,769,160	234,190,287,570
일 반 회 계	243,800,000,000	6,167,769,160	249,967,769,160	233,606,330,870
일반공공행정	17,257,690,000	-	17,257,690,000	15,009,932,120
공공질서 및 안전	503,284,000	-	503,284,000	472,731,700
교육	957,466,000	192,148,300	1,149,614,300	951,059,120
문화및관광	2,249,470,000	-	2,249,470,000	2,159,594,840
환경보호	7,295,641,000	958,295,100	8,253,936,100	7,040,009,750
사회복지	137,030,246,000	200,000,000	137,230,246,000	133,600,608,210
보건	6,461,095,000	-	6,461,095,000	5,903,348,790
농림해양수산	584,414,000	-	584,414,000	536,876,940
산업・중소기업	2,155,354,000	2,957,807,400	5,113,161,400	3,220,817,170
수송및교통	2,799,328,000	966,499,360	3,765,827,360	3,305,762,990
국토및지역개발	10,871,326,000	1,558,299,000	12,429,625,000	8,246,981,720
예비비	1,189,562,000	△665,280,000	524,282,000	-
기타	54,445,124,000	-	54,445,124,000	53,158,607,520
특 별 회 계	2,757,000,000	-	2,757,000,000	583,956,700
기타특별회계	2,757,000,000	-	2,757,000,000	583,956,700
의료급여기금특별회계	790,000,000	-	790,000,000	583,956,700
재정비촉진특별회계	1,967,000,000	-	1,967,000,000	-

(단위 : 원)

지출액	다음연도 이월액				집행잔액
	계	명시이월	사고이월	계속비이월	
231,987,311,600	12,863,540,130	12,372,453,320	491,086,810	-	7,873,917,430
231,403,354,900	10,896,540,130	10,405,453,320	491,086,810	-	7,667,874,130
15,009,922,190	1,791,519,220	1,791,519,220	-	-	456,248,590
472,731,700	-	-	-	-	30,552,300
951,059,120	-	-	-	-	198,555,180
2,159,594,840	-	-	-	-	89,875,160
7,040,009,750	879,765,900	879,765,900	-	-	334,160,450
133,600,608,210	11,250,000	11,250,000	-	-	3,618,387,790
5,901,895,870	-	-	-	-	559,199,130
536,876,940	-	-	-	-	47,537,060
2,747,912,160	2,272,905,010	1,800,000,000	472,905,010	-	92,344,230
3,305,686,990	293,698,100	293,698,100	-	-	166,442,270
6,518,459,610	5,647,401,900	5,629,220,100	18,181,800	-	263,763,490
-	-	-	-	-	524,282,000
53,158,597,520	-	-	-	-	1,286,526,480
583,956,700	1,967,000,000	1,967,000,000	-	-	206,043,300
583,956,700	1,967,000,000	1,967,000,000	-	-	206,043,300
583,956,700	-	-	-	-	206,043,300
-	1,967,000,000	1,967,000,000	-	-	-

2. 성질별 재정운영표

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 인건비	58,474,325,256	100,388,460	-	-	58,574,713,716
급여	35,667,636,140	-	-	-	35,667,636,140
복리후생비	7,841,257,549	483,000	-	-	7,841,740,549
기타인건비·	12,417,167,340	93,669,710	-	-	12,510,837,050
퇴직급여	2,548,264,227	6,235,750	-	-	2,554,499,977
Ⅱ. 운영비	29,128,931,550	112,398,940	206,835,280	-	29,448,165,770
도서구입및인쇄비	378,495,190	-	5,640,000	-	384,135,190
소모품비	1,910,159,870	6,117,500	24,148,320	-	1,940,425,690
홍보및광고비	261,936,320	104,000	35,947,500	-	297,987,820
지급수수료	1,224,062,660	-	800,000	-	1,224,862,660
일반유형자산수선유지비	908,702,810	-	-	-	908,702,810
주민편의시설수선유지비	1,004,668,720	-	13,610,030	-	1,018,278,750
사회기반시설수선유지비	6,385,122,130	-	57,336,270	-	6,442,458,400
기타자산수선유지비	176,894,000	-	-	-	176,894,000
교육훈련비	592,756,620	480,000	16,830,000	-	610,066,620
제세공과금	2,415,605,790	504,890	-	-	2,416,110,680
보험료및공제료	252,824,870	-	-	-	252,824,870
임차료	75,097,600	-	9,690,000	-	84,787,600
출장비	1,391,911,980	1,967,020	-	-	1,393,879,000
연구개발비	70,375,000	-	-	-	70,375,000
이자비용	2,502,860	-	-	-	2,502,860
업무추진비	490,198,570	-	-	-	490,198,570
행사비	416,620,300	-	-	-	416,620,300
의회비	530,937,110	-	-	-	530,937,110
위탁대행사업비	8,087,816,160	-	-	-	8,087,816,160
예술단운동부운영비	54,661,990	-	-	-	54,661,990
주민자치활동운영비	1,255,720,280	-	-	-	1,255,720,280
연료비	357,788,710	-	119,160	-	357,907,870
기타운영비	884,072,010	103,225,530	42,714,000	-	1,030,011,540

(단위 : 원)

과목	직전연도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 인건비	53,721,932,585	87,867,550	3,927,000	-	53,813,727,135
급여	34,115,301,640	-	-	-	34,115,301,640
복리후생비	6,686,365,626	540,000	3,927,000	-	6,690,832,626
기타인건비	11,998,262,330	81,289,590	-	-	12,079,551,920
퇴직급여	922,002,989	6,037,960	-	-	928,040,949
Ⅱ. 운영비	29,311,491,157	118,061,340	316,996,030	-	29,746,548,527
도서구입및인쇄비	356,053,130	-	5,479,000	-	361,532,130
소모품비	2,022,032,050	4,892,620	41,285,850	-	2,068,210,520
홍보및광고비	220,037,860	454,000	46,517,760	-	267,009,620
지급수수료	722,227,190	-	1,420,000	-	723,647,190
일반유형자산수선유지비	781,843,070	-	-	-	781,843,070
주민편의시설수선유지비	948,979,860	-	103,135,000	-	1,052,114,860
사회기반시설수선유지비	4,003,941,290	-	25,809,850	-	4,029,751,140
기타자산수선유지비	71,745,000	-	-	-	71,745,000
교육훈련비	526,492,420	390,000	18,750,000	-	545,632,420
제세공과금	2,414,797,360	768,250	888,280	-	2,416,453,890
보험료및공제료	314,587,834	-	-	-	314,587,834
임차료	78,121,140	-	37,742,000	-	115,863,140
출장비	1,353,299,780	1,854,280	570,000	-	1,355,724,060
연구개발비	11,700,000	-	-	-	11,700,000
이자비용	4,149,903	-	-	-	4,149,903
업무추진비	495,464,470	-	-	-	495,464,470
행사비	557,618,460	-	-	-	557,618,460
의회비	554,149,390	-	-	-	554,149,390
위탁대행사업비	11,943,905,100	-	-	-	11,943,905,100
예술단운동부운영비	59,450,630	-	-	-	59,450,630
주민자치활동운영비	1,259,826,650	-	-	-	1,259,826,650
연료비	376,823,970	-	316,290	-	377,140,260
기타운영비	234,244,600	109,702,190	35,082,000	-	379,028,790

(단위 : 원)

과목	당해연도 (2014년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	1,563,911,920	-	-	-	1,563,911,920
지방자치단체간부담금	29,462,400	-	-	-	29,462,400
국가에대한부담금	984,449,520	-	-	-	984,449,520
교육기관운영비보조금	550,000,000	-	-	-	550,000,000
Ⅳ. 민간등이전비용	132,435,774,160	244,924,790	26,957,560	(202,175,000)	132,505,481,510
민간보조금	131,571,519,240	244,924,790	2,000,000	-	131,818,444,030
민간장학금	68,660,520	-	3,100,000	-	71,760,520
출연금	151,230,000	-	-	-	151,230,000
전출금비용	202,175,000	-	-	(202,175,000)	-
기타이전비용	442,189,400	-	21,857,560	-	464,046,960
Ⅴ. 기타비용	9,394,040,885	1,144,014	201,136,331	-	9,596,321,230
자산처분손실	15,120,659	-	-	-	15,120,659
자산손상차손	4,517,251	-	-	-	4,517,251
일반유형자산감가상각비	1,847,297,901	1,144,014	25,959,495	-	1,874,401,410
주민편의시설감가상각비	2,358,611,982	-	65,982,086	-	2,424,594,068
사회기반시설감가상각비	475,000	-	-	-	475,000
무형자산상각비	63,462,549	-	-	-	63,462,549
대손상각비	4,659,636,483	-	850,000	-	4,660,486,483
기타비용	444,919,060	-	108,344,750	-	553,263,810
Ⅵ. 비용총계	230,996,983,771	458,856,204	434,929,171	(202,175,000)	231,688,594,146
Ⅶ. 자체조달수익	39,965,890,972	41,550,870	380,621,594	-	40,388,063,436
지방세수익	27,119,373,180	-	-	-	27,119,373,180
경상세외수익	5,259,884,151	1,389,900	264,404,549	-	5,525,678,600
임시세외수익	7,586,633,641	40,160,970	116,217,045	-	7,743,011,656
Ⅷ. 정부간이전수익	196,566,764,260	2,650,486,660	46,012,500	-	199,263,263,420
지방교부세수익	8,028,730,000	-	-	-	8,028,730,000
조정교부금수익	51,452,392,000	-	-	-	51,452,392,000
재정보전금수익	691,608,000	-	-	-	691,608,000
국고보조금수익	92,979,688,230	2,579,596,600	-	-	95,559,284,830
시도비보조금수익	43,414,346,030	70,890,060	46,012,500	-	43,531,248,590
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
Ⅸ. 기타수익	-	3,000	202,200,200	(202,175,000)	28,200
전입금수익	-	-	202,175,000	(202,175,000)	-
대손충당금환입	-	3,000	25,200	-	28,200
기타수익	-	-	-	-	-
Ⅹ. 수익총계	236,532,655,232	2,692,040,530	628,834,294	(202,175,000)	239,651,355,056
Ⅺ. 재정운영결과(Ⅵ-Ⅹ)	(5,535,671,461)	(2,233,184,326)	(193,905,123)	-	(7,962,760,910)

(단위 : 원)

과목	직전년도 (2013년)				
	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅲ. 정부간이전비용	378,508,930	-	-	-	378,508,930
지방자치단체간부담금	77,860,380	-	-	-	77,860,380
국가에대한부담금	101,648,550	-	-	-	101,648,550
교육기관운영비보조금	199,000,000	-	-	-	199,000,000
Ⅳ. 민간등이전비용	112,692,775,290	248,248,790	28,779,720	(155,047,000)	112,814,756,800
민간보조금	111,968,649,770	248,248,790	2,000,000	-	112,218,898,560
민간장학금	82,318,120	-	3,500,000	-	85,818,120
출연금	113,598,000	-	-	-	113,598,000
전출금비용	155,047,000	-	-	(155,047,000)	-
기타이전비용	373,162,400	-	23,279,720	-	396,442,120
Ⅴ. 기타비용	6,022,227,756	52,764,060	93,603,490	-	6,168,595,306
자산처분손실	6,152,606	-	-	-	6,152,606
자산손상차손	7,264,191	2,000	-	-	7,266,191
일반유형자산감가상각비	1,796,830,427	1,431,440	25,867,064	-	1,824,128,931
주민편의시설감가상각비	2,464,988,337	-	48,206,751	-	2,513,195,088
사회기반시설감가상각비	277,082	-	-	-	277,082
무형자산상각비	79,720,040	-	-	-	79,720,040
대손상각비	1,665,031,204	-	25,200	-	1,665,056,404
기타비용	1,963,869	51,330,620	19,504,475	-	72,798,964
Ⅵ. 비용총계	202,126,935,718	506,941,740	443,306,240	(155,047,000)	202,922,136,698
Ⅶ. 자체조달수익	38,341,484,589	101,785,232	825,606,725	-	39,268,876,546
지방세수익	25,563,599,210	-	-	-	25,563,599,210
경상세외수익	5,241,680,373	3,425,492	276,779,247	-	5,521,885,112
임시세외수익	7,536,205,006	98,359,740	548,827,478	-	8,183,392,224
Ⅷ. 정부간이전수익	171,349,498,420	344,475,490	101,800,000	-	171,795,773,910
지방교부세수익	8,202,046,000	-	-	-	8,202,046,000
조정교부금수익	40,207,560,000	-	-	-	40,207,560,000
재정보전금수익	690,346,000	-	-	-	690,346,000
국고보조금수익	80,398,986,080	275,579,990	-	-	80,674,566,070
시도비보조금수익	41,850,560,340	68,895,500	101,800,000	-	42,021,255,840
시도비보조금반환금수익	-	-	-	-	-
Ⅸ. 기타수익	578,755,856	14,402	155,047,000	(155,047,000)	578,770,258
전입금수익	-	-	155,047,000	(155,047,000)	-
대손충당금환입	3,754,754	14,402	-	-	3,769,156
기타수익	575,001,102	-	-	-	575,001,102
Ⅹ. 수익총계	210,269,738,865	446,275,124	1,082,453,725	(155,047,000)	211,643,420,714
Ⅺ. 재정운영결과(Ⅵ-Ⅹ)	(8,142,803,147)	60,666,616	(639,147,485)	-	(8,721,284,016)

3. 관리책임자산명세서

2014년 12월 31일 현재

구 분	내 역	자산명	관리부서	비 고
유산자산	무형문화재	날뫼북춤	문화홍보과	기예능 : 설북 전승지 : 비산동일대 지정일 : 1984. 7. 25.
		천왕메기	문화홍보과	기예능 : 상쇠 전승지 : 비산동일대 지정일 : 1989. 6. 15.
자연자원	보호수	회화나무 1그루	도시재생과	

※ 유산자산 등은 지방자치단체에 관리책임이 부여된 것에 한합니다.

4. 예산회계와 재무회계의 차이에 대한 명세서

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
Ⅰ. 2014회계연도의 세출액	231,403,354,900	583,956,700	5,359,687,932	202,175,000	237,144,824,532
Ⅱ. 세출 조정사항	(406,371,129)	(125,100,496)	(4,924,758,761)	-	(5,456,230,386)
1. 자금유출이 없는 비용	11,939,514,831	7,379,764	201,135,571	-	12,148,030,166
자산처분손실	15,120,659	-	-	-	15,120,659
자산손상차손	4,517,251	-	-	-	4,517,251
감가상각비	4,269,847,432	1,144,014	91,941,581	-	4,362,933,027
대손상각비	4,659,636,483	-	850,000	-	4,660,486,483
퇴직급여	2,548,264,227	6,235,750	-	-	2,554,499,977
기타 자금유출이 없는 비용	445,405,750	-	108,343,990	-	553,749,740
발생주의 기간비용 조정사항	(3,276,971)	-	-	-	(3,276,971)
2. 자산취득으로 인한 자금 유출액	(6,565,943,690)	-	(93,875,000)	-	(6,659,818,690)
판매용 재고자산 취득	(325,010,340)	-	-	-	(325,010,340)
장·단기대여금 융자	-	-	(85,000,000)	-	(85,000,000)
일반유형자산 취득	(2,249,636,080)	-	(8,875,000)	-	(2,258,511,080)
주민편의시설 취득	(3,791,344,440)	-	-	-	(3,791,344,440)
사회기반시설 취득	(78,065,080)	-	-	-	(78,065,080)
기타 자산취득으로 인한 자금 유출	(121,887,750)	-	-	-	(121,887,750)
3. 부채상환으로 인한 자금 유출액	(5,779,942,270)	(132,480,260)	(108,343,990)	-	(6,020,766,520)
차입부채 상환	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 상환	(3,802,855,410)	(126,244,510)	(108,343,990)	-	(4,037,443,910)
퇴직금지급 등	(1,936,412,680)	(6,235,750)	-	-	(1,942,648,430)
기타 부채상환으로 인한 자금 유출	(40,674,180)	-	-	-	(40,674,180)
4. 기금예치로 인한 자금 유출액	-	-	(4,923,675,342)	-	(4,923,675,342)
기금예치금의 적립	-	-	(4,923,675,342)	-	(4,923,675,342)
Ⅲ. 성질별 재정운영표의 비용(Ⅰ+Ⅱ)	230,996,983,771	458,856,204	434,929,171	202,175,000	231,688,594,146

(단위 : 원)

구 분	일반회계	기타특별회계	기 금	내부거래	계
IV. 2014회계연도의 세입액	257,907,372,432	3,030,985,918	5,359,687,932	202,175,000	266,095,871,282
V. 세입조정사항	(21,374,717,200)	(338,945,388)	(4,730,853,638)	-	(26,444,516,226)
1. 전년도 순세계잉여금 및 이월금	(18,201,197,745)	(229,470,048)	(4,698,567,031)	-	(23,129,234,824)
2. 자금유입이 없는 수익 가산	2,959,656,725	3,000	(32,286,607)	-	2,927,373,118
장수결정액과 수납액의 차이	564,412,581	-	(2,520,000)	-	561,892,581
자산처분이익	2,358,193,793	-	-	-	2,358,193,793
대손충당금환입	-	3,000	25,200	-	28,200
퇴직급여충당부채환입	-	-	-	-	-
자산손상차손환입	-	-	-	-	-
기타 자금유입이 없는 수익	-	-	-	-	-
발생주의 기간수익 조정사항	37,050,351	-	(29,791,807)	-	7,258,544
3. 자산 처분으로 인한 자금 유입액	(2,830,127,780)	(300,000)	-	-	(2,830,427,780)
재고자산 판매	(2,507,310,460)	-	-	-	(2,507,310,460)
장·단기대여금 회수	-	(300,000)	-	-	(300,000)
공유재산매각수입	(313,252,800)	-	-	-	(313,252,800)
기타 자산처분으로 인한 자금 유입	(9,564,520)	-	-	-	(9,564,520)
4. 부채 증가로 인한 자금 유입액	(3,303,048,400)	(109,178,340)	-	-	(3,412,226,740)
차입부채 증가	-	-	-	-	-
보조금 집행잔액 부채 증가	(3,303,048,400)	(109,178,340)	-	-	(3,412,226,740)
기타 부채증가로 인한 자금 유입	-	-	-	-	-
5. 순자산증가로 인한 자금 유입액	-	-	-	-	-
자본잉여금 수입	-	-	-	-	-
VI. 성질별 재정운영표의 수익(IV+V)	236,532,655,232	2,692,040,530	628,834,294	202,175,000	239,651,355,056
VII. 재정운영표의 재정운영결과(III-VI)	(5,535,671,461)	(2,233,184,326)	(193,905,123)	-	(7,962,760,910)

5. 회계별 재정운영표

재정운영표(일반회계)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	167,595,705,546	3,710,361,922	163,885,343,624	147,094,299,628	123,561,365,867	23,532,933,761
일반공공행정	8,101,764,402	223,213,490	7,878,550,912	6,584,999,973	735,479,382	5,849,520,591
입법및선거관리	1,634,130,955	-	1,634,130,955	721,688,930	-	721,688,930
총무과	1,007,747,935	-	1,007,747,935	79,271,000	-	79,271,000
공정선거관리	1,007,747,935	-	1,007,747,935	79,271,000	-	79,271,000
의회사무국	626,383,020	-	626,383,020	642,417,930	-	642,417,930
효율적인 의정운영 추진	626,383,020	-	626,383,020	642,417,930	-	642,417,930
지방행정・재정지원	259,736,780	-	259,736,780	234,032,560	81,890,280	152,142,280
복지정책과	259,736,780	-	259,736,780	234,032,560	81,890,280	152,142,280
자원봉사 및 국민운동단체 지원	259,736,780	-	259,736,780	234,032,560	81,890,280	152,142,280
일반행정	6,207,896,667	223,213,490	5,984,683,177	5,629,278,483	653,589,102	4,975,689,381
기획예산실	791,469,446	-	791,469,446	811,917,218	38,535,300	773,381,918
기획.조정을 통한 구정운영	791,469,446	-	791,469,446	811,917,218	38,535,300	773,381,918
총무과	1,793,592,095	18,867,820	1,774,724,275	1,598,392,768	73,725,310	1,524,667,458
조직운영 및 지원	1,793,592,095	18,867,820	1,774,724,275	1,598,392,768	73,725,310	1,524,667,458
문화홍보과	1,602,579,386	-	1,602,579,386	1,204,702,778	261,079,890	943,622,888
구정 주요 정책 홍보로 서구 위상 제고	165,035,033	-	165,035,033	133,737,625	-	133,737,625
지식정보화 시대를 선도하는 전자정부 구현	551,104,597	-	551,104,597	436,861,001	21,127,000	415,734,001
첨단 디지털 융합 인프라 구축	886,439,756	-	886,439,756	634,104,152	239,952,890	394,151,262
종합민원과	16,801,054	106,227,340	(89,426,286)	15,144,723	108,969,890	(93,825,167)
고객만족 서비스 최대화 및 가족관계등록 사무 관리	16,801,054	106,227,340	(89,426,286)	15,144,723	108,969,890	(93,825,167)
세무과	358,676,947	-	358,676,947	334,398,465	51,420,570	282,977,895
합리적인 조세행정의 구현으로 자주재원 확충	358,676,947	-	358,676,947	334,398,465	51,420,570	282,977,895
토지정보과	138,315,480	98,118,330	40,197,150	181,561,115	119,858,142	61,702,973
주민편의 지적민원을 실현하고 신속 정확한 행정서비스 추진	138,315,480	98,118,330	40,197,150	181,561,115	119,858,142	61,702,973
내당1동	75,223,260	-	75,223,260	77,403,700	-	77,403,700
내당1동 사업경비	75,223,260	-	75,223,260	77,403,700	-	77,403,700

대구광역시서구 (단위:원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
내당2.3동	93,984,820	-	93,984,820	86,476,300	-	86,476,300
내당2.3동 사업경비	93,984,820	-	93,984,820	86,476,300	-	86,476,300
내당4동	122,484,203	-	122,484,203	123,203,880	-	123,203,880
내당4동 사업경비	122,484,203	-	122,484,203	123,203,880	-	123,203,880
비산1동	84,695,619	-	84,695,619	90,675,113	-	90,675,113
비산1동 사업경비	84,695,619	-	84,695,619	90,675,113	-	90,675,113
비산2.3동	97,215,895	-	97,215,895	105,643,359	-	105,643,359
비산2.3동 사업경비	97,215,895	-	97,215,895	105,643,359	-	105,643,359
비산4동	88,581,883	-	88,581,883	75,518,830	-	75,518,830
비산4동 사업경비	88,581,883	-	88,581,883	75,518,830	-	75,518,830
비산5동	62,338,522	-	62,338,522	64,817,203	-	64,817,203
비산5동 사업경비	62,338,522	-	62,338,522	64,817,203	-	64,817,203
비산6동	64,067,228	-	64,067,228	67,088,158	-	67,088,158
비산6동 사업경비	64,067,228	-	64,067,228	67,088,158	-	67,088,158
비산7동	119,462,295	-	119,462,295	109,065,888	-	109,065,888
비산7동 사업경비	119,462,295	-	119,462,295	109,065,888	-	109,065,888
평리1동	69,325,137	-	69,325,137	69,552,202	-	69,552,202
평리1동 사업경비	69,325,137	-	69,325,137	69,552,202	-	69,552,202
평리2동	60,878,035	-	60,878,035	51,287,700	-	51,287,700
평리2동 사업경비	60,878,035	-	60,878,035	51,287,700	-	51,287,700
평리3동	98,284,512	-	98,284,512	98,404,285	-	98,404,285
평리3동사업경비	98,284,512	-	98,284,512	98,404,285	-	98,404,285
평리4동	126,967,634	-	126,967,634	117,499,540	-	117,499,540
평리4동 사업경비	126,967,634	-	126,967,634	117,499,540	-	117,499,540
평리5동	64,901,480	-	64,901,480	66,656,278	-	66,656,278
평리5동 사업경비	64,901,480	-	64,901,480	66,656,278	-	66,656,278
평리6동	73,221,530	-	73,221,530	73,518,600	-	73,518,600

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
평리6동 사업경비	73,221,530	-	73,221,530	73,518,600	-	73,518,600
상중이동	120,282,920	-	120,282,920	120,842,340	-	120,842,340
상중이동 사업경비	120,282,920	-	120,282,920	120,842,340	-	120,842,340
원대동	84,547,286	-	84,547,286	85,508,040	-	85,508,040
원대동 사업경비	84,547,286	-	84,547,286	85,508,040	-	85,508,040
공공질서및안전	252,672,809	-	252,672,809	266,829,385	53,039,280	213,790,105
재난방재・민방위	252,672,809	-	252,672,809	266,829,385	53,039,280	213,790,105
총무과	229,325,289	-	229,325,289	186,485,928	42,170,880	144,315,048
민방위 운영	229,325,289	-	229,325,289	186,485,928	42,170,880	144,315,048
안전도시 행복한 서구구현	10,504,729	-	10,504,729	-	-	-
건설안전과	23,347,520	-	23,347,520	80,343,457	10,868,400	69,475,057
완벽한 재난대비와 안전 서구 건설	23,347,520	-	23,347,520	80,343,457	10,868,400	69,475,057
교육	901,898,309	50,000	901,848,309	632,302,285	356,701,470	275,600,815
유아및초중등교육	622,579,618	-	622,579,618	304,572,315	154,650,000	149,922,315
기획예산실	622,579,618	-	622,579,618	304,572,315	154,650,000	149,922,315
교육인프라 확충을 위한 행정지원	622,579,618	-	622,579,618	304,572,315	154,650,000	149,922,315
평생・직업교육	279,318,691	50,000	279,268,691	327,729,970	202,051,470	125,678,500
기획예산실	132,323,787	-	132,323,787	201,860,490	181,051,470	20,809,020
평생학습체제구축	101,161,210	-	101,161,210	194,000,000	101,500,000	92,500,000
독서문화진흥	31,162,577	-	31,162,577	7,860,490	79,551,470	(71,690,980)
문화회관	146,994,904	50,000	146,944,904	125,869,480	21,000,000	104,869,480
독서진흥 문화공간 조성	146,994,904	50,000	146,944,904	125,869,480	21,000,000	104,869,480
문화및관광	2,213,202,436	342,708,922	1,870,493,514	2,047,279,965	814,288,735	1,232,991,230
문화예술	694,065,135	201,069,050	492,996,085	1,022,613,130	427,141,377	595,471,753
문화홍보과	289,060,100	-	289,060,100	517,334,510	267,545,800	249,788,710
문화예술활동 활성화 및 지원체계 구축	228,015,000	-	228,015,000	433,892,510	267,545,800	166,346,710
문화예술 진흥	61,045,100	-	61,045,100	83,442,000	-	83,442,000
문화회관	405,005,035	201,069,050	203,935,985	505,278,620	159,595,577	345,683,043
문화예술 진흥	405,005,035	201,069,050	203,935,985	505,278,620	159,595,577	345,683,043
체육	1,519,137,301	141,639,872	1,377,497,429	1,024,666,835	387,147,358	637,519,477
문화홍보과	1,315,433,621	5,850,840	1,309,582,781	832,253,805	277,333,150	554,920,655
생활체육 육성 및 체육시설기반조성	1,315,433,621	5,850,840	1,309,582,781	832,253,805	277,333,150	554,920,655
문화회관	203,703,680	135,789,032	67,914,648	192,413,030	109,814,208	82,598,822
생활체육 육성	203,703,680	135,789,032	67,914,648	192,413,030	109,814,208	82,598,822
환경보호	6,695,212,063	2,300,927,600	4,394,284,463	5,734,215,494	2,984,554,160	2,749,661,334

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
상하수도・수질	1,253,374,380	-	1,253,374,380	625,550,390	692,000,000	(66,449,610)
환경청소과	50,048,580	-	50,048,580	46,322,420	25,000,000	21,322,420
수질의 효율적 관리	50,048,580	-	50,048,580	46,322,420	25,000,000	21,322,420
건설안전과	1,203,325,800	-	1,203,325,800	579,227,970	667,000,000	(87,772,030)
깨끗하고 안전한 하수관리	1,203,325,800	-	1,203,325,800	579,227,970	667,000,000	(87,772,030)
폐기물	5,162,336,885	2,300,927,600	2,861,409,285	4,824,081,060	2,155,502,810	2,668,578,250
환경청소과	5,162,336,885	2,300,927,600	2,861,409,285	4,824,081,060	2,155,502,810	2,668,578,250
자원절약과 폐기물감량을 통한 청정도시 구축	5,162,336,885	2,300,927,600	2,861,409,285	4,824,081,060	2,155,502,810	2,668,578,250
대기	117,260,238	-	117,260,238	150,302,248	65,950,500	84,351,748
환경청소과	117,260,238	-	117,260,238	150,302,248	65,950,500	84,351,748
깨끗한 공기, 쾌적한 대기환경 조성	117,260,238	-	117,260,238	150,302,248	65,950,500	84,351,748
환경보호일반	162,240,560	-	162,240,560	134,281,796	71,100,850	63,180,946
환경청소과	162,240,560	-	162,240,560	134,281,796	71,100,850	63,180,946
주민참여 활성화를 통한 환경관련업무지원	162,240,560	-	162,240,560	134,281,796	71,100,850	63,180,946
사회복지	133,522,610,839	-	133,522,610,839	118,571,839,145	107,101,621,530	11,470,217,615
기초생활보장	29,191,570,650	-	29,191,570,650	29,846,879,900	28,907,329,770	939,550,130
복지정책과	29,191,570,650	-	29,191,570,650	29,846,879,900	28,907,329,770	939,550,130
국민기초생활보장의 내실운영	29,191,570,650	-	29,191,570,650	29,846,879,900	28,907,329,770	939,550,130
취약계층지원	8,884,012,456	-	8,884,012,456	7,897,485,700	7,840,770,060	56,715,640
사회복지과	8,884,012,456	-	8,884,012,456	7,897,485,700	7,840,770,060	56,715,640
장애인 복지 증진	8,884,012,456	-	8,884,012,456	7,897,485,700	7,840,770,060	56,715,640
보육・가족및여성	42,146,955,341	-	42,146,955,341	41,288,043,855	36,562,342,850	4,725,701,005
사회복지과	42,146,955,341	-	42,146,955,341	41,288,043,855	36,562,342,850	4,725,701,005
여성 복지 증진	2,054,444,580	-	2,054,444,580	2,011,840,260	1,932,103,260	79,737,000
아동 보육사업 증진	40,092,510,761	-	40,092,510,761	39,276,203,595	34,630,239,590	4,645,964,005
노인・청소년	46,204,908,430	-	46,204,908,430	32,631,142,518	27,905,627,250	4,725,515,268
사회복지과	46,204,908,430	-	46,204,908,430	32,631,142,518	27,905,627,250	4,725,515,268
노인복지 증진	45,946,540,460	-	45,946,540,460	32,133,024,121	27,511,317,240	4,621,706,881
청소년 복지향상사업 추진	258,367,970	-	258,367,970	498,118,397	394,310,010	103,808,387
노동	2,666,504,836	-	2,666,504,836	3,014,982,222	2,446,776,930	568,205,292
경제과	2,666,504,836	-	2,666,504,836	3,014,982,222	2,446,776,930	568,205,292
노사화합 및 취약계층 고용안정	2,666,504,836	-	2,666,504,836	3,014,982,222	2,446,776,930	568,205,292

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
사회복지일반	4,428,659,126	-	4,428,659,126	3,893,304,950	3,438,774,670	454,530,280
복지정책과	4,428,659,126	-	4,428,659,126	3,893,304,950	3,438,774,670	454,530,280
참여형 선진복지행정 서비스 및 기반구축	4,428,659,126	-	4,428,659,126	3,893,304,950	3,438,774,670	454,530,280
보건	5,868,789,869	207,785,150	5,661,004,719	5,718,247,322	4,105,339,290	1,612,908,032
보건의료	5,809,050,909	207,785,150	5,601,265,759	5,679,517,602	4,093,044,290	1,586,473,312
보건과	5,809,050,909	207,785,150	5,601,265,759	5,679,517,602	4,093,044,290	1,586,473,312
구민에게 밀착되는 의료서비스	5,809,050,909	207,785,150	5,601,265,759	5,679,517,602	4,093,044,290	1,586,473,312
식품의약안전	59,738,960	-	59,738,960	38,729,720	12,295,000	26,434,720
위생과	59,738,960	-	59,738,960	38,729,720	12,295,000	26,434,720
건전한 위생문화 정착	59,738,960	-	59,738,960	38,729,720	12,295,000	26,434,720
농림해양수산	311,060,926	-	311,060,926	361,220,680	212,417,150	148,803,530
농업·농촌	109,665,539	-	109,665,539	139,020,996	37,920,100	101,100,896
경제과	109,665,539	-	109,665,539	139,020,996	37,920,100	101,100,896
농업인의 소득안정지원 및 경쟁력 강화	109,665,539	-	109,665,539	137,225,890	37,920,100	99,305,790
임업·산촌	201,395,387	-	201,395,387	222,199,684	174,497,050	47,702,634
도시재생과	201,395,387	-	201,395,387	222,199,684	174,497,050	47,702,634
환경친화적인 푸른서구 가꾸기	201,395,387	-	201,395,387	222,199,684	174,497,050	47,702,634
산업·중소기업	358,930,860	-	358,930,860	338,053,841	3,907,170,170	(3,569,116,329)
산업진흥·고도화	265,593,310	-	265,593,310	228,353,611	3,845,501,220	(3,617,147,609)
경제과	265,593,310	-	265,593,310	228,353,611	3,845,501,220	(3,617,147,609)
활기 있는 지역경제 조성	265,593,310	-	265,593,310	228,353,611	3,845,501,220	(3,617,147,609)
에너지및자원개발	93,337,550	-	93,337,550	109,700,230	61,668,950	48,031,280
경제과	93,337,550	-	93,337,550	109,700,230	61,668,950	48,031,280
지역 에너지 관리 및 상거래 질서 확립	93,337,550	-	93,337,550	109,700,230	61,668,950	48,031,280
수송및교통	3,415,316,971	-	3,415,316,971	2,903,968,761	1,684,351,310	1,219,617,451
도로	1,750,222,372	-	1,750,222,372	1,638,353,485	-	1,638,353,485
건설안전과	1,750,222,372	-	1,750,222,372	1,638,353,485	-	1,638,353,485
도로망 확충 및 유지관리	1,750,222,372	-	1,750,222,372	1,638,353,485	-	1,638,353,485
대중교통·물류등기타	1,665,094,599	-	1,665,094,599	1,265,615,276	1,684,351,310	(418,736,034)
건설안전과	63,636,848	-	63,636,848	62,997,167	25,940,000	37,057,167
자전거문화조성	63,636,848	-	63,636,848	62,997,167	25,940,000	37,057,167

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
교통과	1,601,457,751	-	1,601,457,751	1,202,618,109	1,658,411,310	(455,793,201)
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	1,601,457,751	-	1,601,457,751	1,202,618,109	1,658,411,310	(455,793,201)
국토및지역개발	5,954,246,062	635,676,760	5,318,569,302	3,879,502,252	1,606,403,390	2,273,098,862
지역및도시	5,954,246,062	635,676,760	5,318,569,302	3,879,502,252	1,606,403,390	2,273,098,862
도시재생과	2,991,659,942	15,474,240	2,976,185,702	3,659,178,137	323,808,250	3,335,369,887
도시개발사업	2,991,659,942	15,474,240	2,976,185,702	3,659,178,137	323,808,250	3,335,369,887
건축주택과	428,058,630	-	428,058,630	183,854,685	706,393,000	(522,538,315)
건축행정건실화	428,058,630	-	428,058,630	183,854,685	706,393,000	(522,538,315)
건설안전과	2,534,527,490	620,202,520	1,914,324,970	7,569,130	576,202,140	(568,633,010)
효율적인 건설행정업무 관리	673,271,590	620,202,520	53,069,070	7,569,130	576,202,140	(568,633,010)
자연친화적 친수공간 조성	1,861,255,900	-	1,861,255,900	-	-	-
기타	-	-	-	55,840,525	-	55,840,525
기타	-	-	-	55,840,525	-	55,840,525
Ⅱ. 관리운영비	-	-	55,700,003,526	-	-	50,808,263,239
1. 인건비	-	-	53,144,638,176	-	-	48,306,743,815
급여	-	-	35,667,636,140	-	-	34,115,301,640
복리후생비	-	-	7,841,257,549	-	-	6,686,365,626
기타인건비	-	-	7,087,480,260	-	-	6,583,073,560
퇴직급여	-	-	2,548,264,227	-	-	922,002,989
2. 경비	-	-	2,353,190,350	-	-	2,346,472,424
도서구입및인쇄비	-	-	39,363,650	-	-	37,242,770
소모품비	-	-	299,019,670	-	-	295,634,910
홍보및광고비	-	-	8,283,000	-	-	25,334,800
지급수수료	-	-	61,058,370	-	-	65,941,110
일반유형자산수선유지비	-	-	24,696,500	-	-	18,849,030
주민편의시설수선유지비	-	-	2,728,000	-	-	17,412,800
기타자산수선유지비	-	-	34,000	-	-	-
교육훈련비	-	-	-	-	-	749,000
제세공과금	-	-	392,999,410	-	-	360,762,360
보험료및공제료	-	-	1,949,340	-	-	9,574,484
임차료	-	-	11,656,880	-	-	10,407,410
출장비	-	-	1,143,407,390	-	-	1,106,424,230
업무추진비	-	-	341,016,720	-	-	344,804,430
행사비	-	-	327,130	-	-	-
연료비	-	-	25,363,600	-	-	29,656,890
기타운영비	-	-	1,286,690	-	-	23,678,200
3. 정부간이전비용	-	-	-	-	-	-
4. 민간등이전비용	-	-	202,175,000	-	-	155,047,000
전출금비용	-	-	202,175,000	-	-	155,047,000

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅲ. 비배분비용	-	-	7,701,274,699	-	-	4,224,372,851
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
이자비용	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	7,701,274,699	-	-	4,224,372,851
자산처분손실	-	-	13,495,385	-	-	5,858,022
자산손상차손	-	-	4,352,723	-	-	7,252,191
일반유형자산감가상각비	-	-	1,054,482,003	-	-	1,016,053,752
주민편의시설감가상각비	-	-	1,520,760,711	-	-	1,513,958,493
사회기반시설감가상각비	-	-	475,000	-	-	-
무형자산상각비	-	-	3,153,334	-	-	14,255,320
대손상각비	-	-	4,659,636,483	-	-	1,665,031,204
기타비용	-	-	444,919,060	-	-	1,963,869
Ⅳ. 비배분수익	-	-	1,333,867,930	-	-	2,422,503,038
1. 자체조달수익	-	-	1,142,237,006	-	-	1,482,702,112
경상세외수익	-	-	390,821,848	-	-	255,253,396
임시세외수익	-	-	751,415,158	-	-	1,227,448,716
2. 기타수익	-	-	191,630,924	-	-	939,800,926
대손충당금환입	-	-	-	-	-	3,754,754
기타수익	-	-	-	-	-	575,001,102
기타비배분수익	-	-	191,630,924	-	-	361,045,070
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	225,952,753,919	-	-	76,143,066,813
Ⅵ. 일반수익	-	-	231,488,425,380	-	-	84,285,869,960
1. 자체조달수익	-	-	34,921,661,120	-	-	33,096,197,390
지방세수익	-	-	27,119,373,180	-	-	25,563,599,210
경상세외수익	-	-	3,164,967,650	-	-	3,016,682,480
임시세외수익	-	-	4,637,320,290	-	-	4,515,915,700
2. 정부간이전수익	-	-	60,172,730,000	-	-	49,099,952,000
지방교부세수익	-	-	8,028,730,000	-	-	8,202,046,000
조정교부금수익	-	-	51,452,392,000	-	-	40,207,560,000
재정보전금수익	-	-	691,608,000	-	-	690,346,000
3. 기타수익	-	-	136,394,034,260	-	-	2,089,720,570
기타일반수익	-	-	136,394,034,260	-	-	2,089,720,570
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(5,535,671,461)	-	-	(8,142,803,147)

재정운영표(의료급여기금특별회계)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	452,081,889	-	452,081,889	260,500,165	259,664,290	835,875
사회복지	358,412,179	-	358,412,179	260,500,165	259,664,290	835,875
기초생활보장	103,225,530	-	103,225,530	-	-	-
복지정책과	103,225,530	-	103,225,530	-	-	-
재무활동	103,225,530	-	103,225,530	-	-	-
보전지출	103,225,530	-	103,225,530	-	-	-
취약계층지원	255,186,649	-	255,186,649	260,500,165	259,664,290	835,875
복지정책과	255,186,649	-	255,186,649	260,500,165	259,664,290	835,875
의료급여의 내실운영	255,186,649	-	255,186,649	260,500,165	259,664,290	835,875
의료급여제도의 내실운영	255,186,649	-	255,186,649	260,500,165	259,664,290	835,875
기타	93,669,710	-	93,669,710	-	-	-
기타	93,669,710	-	93,669,710	-	-	-
복지정책과	93,669,710	-	93,669,710	-	-	-
행정운영경비	93,669,710	-	93,669,710	-	-	-
인력운영비	93,669,710	-	93,669,710	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	6,718,750	-	-	195,053,390
1. 인건비	-	-	6,718,750	-	-	85,351,200
복리후생비	-	-	483,000	-	-	540,000
기타인건비	-	-	-	-	-	78,773,240
퇴직급여	-	-	6,235,750	-	-	6,037,960
2. 경비	-	-	-	-	-	109,702,190
기타운영비	-	-	-	-	-	109,702,190
Ⅲ. 비배분비용	-	-	55,565	-	-	51,388,185
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	55,565	-	-	51,388,185
자산손상차손	-	-	-	-	-	2,000
일반유형자산감가상각비	-	-	55,565	-	-	55,565
기타비용	-	-	-	-	-	51,330,620
Ⅳ. 비배분수익	-	-	41,553,870	-	-	101,799,634
1. 자체조달수익	-	-	41,550,870	-	-	101,785,232
경상세외수익	-	-	1,389,900	-	-	3,425,492
임시세외수익	-	-	40,160,970	-	-	98,359,740
2. 기타수익	-	-	3,000	-	-	14,402
대손충당금환입	-	-	3,000	-	-	14,402
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	417,302,334	-	-	145,477,816
Ⅵ. 일반수익	-	-	354,486,660	-	-	84,811,200
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	354,486,660	-	-	84,811,200
기타일반수익	-	-	354,486,660	-	-	84,811,200
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	62,815,674	-	-	60,666,616

재정운영표(재정비촉진특별회계)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	-	-	-	-
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	-	-	-	-
Ⅵ. 일반수익	-	-	2,296,000,000	-	-	-
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	2,296,000,000	-	-	-
기타일반수익	-	-	2,296,000,000	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(2,296,000,000)	-	-	-

재정운영표(자활기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	850,000	-	-	-
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	850,000	-	-	-
대손상각비	-	-	850,000	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	37,937,993	-	-	384,426,005
1. 자체조달수익	-	-	37,937,993	-	-	384,426,005
경상세외수익	-	-	24,760,948	-	-	25,298,527
임시세외수익	-	-	13,177,045	-	-	359,127,478
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(37,087,993)	-	-	(384,426,005)
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(37,087,993)	-	-	(384,426,005)

재정운영표(노인복지기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	-	-	-	-	-	-
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	10,641,508	-	-	13,008,769
1. 자체조달수익	-	-	10,641,508	-	-	13,008,769
경상세외수익	-	-	10,641,508	-	-	13,008,769
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	(10,641,508)	-	-	(13,008,769)
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(10,641,508)	-	-	(13,008,769)

재정운영표(청소년육성기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
사회복지	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
노인・청소년	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
사회복지과	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
청소년 복지향상사업 추진	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
청소년보호및육성지원	3,100,000	-	3,100,000	3,500,000	-	3,500,000
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	-	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	2,468,132	-	-	3,111,755
1. 자체조달수익	-	-	2,468,132	-	-	3,111,755
경상세외수익	-	-	2,468,132	-	-	3,111,755
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	631,868	-	-	388,245
Ⅵ. 일반수익	-	-	-	-	-	-
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	631,868	-	-	388,245

재정운영표(식품진흥기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	120,459,060	-	120,459,060	89,362,480	-	89,362,480
보건	120,459,060	-	120,459,060	89,362,480	-	89,362,480
식품의약안전	120,459,060	-	120,459,060	89,362,480	-	89,362,480
위생과	120,459,060	-	120,459,060	89,362,480	-	89,362,480
재무활동	42,224,000	-	42,224,000	-	-	-
보전지출	42,224,000	-	42,224,000	-	-	-
선진 위생문화 정착	78,235,060	-	78,235,060	89,362,480	-	89,362,480
위생업소 육성.지원 및 음식문화개선	62,375,060	-	62,375,060	70,183,480	-	70,183,480
식품안전관리	15,860,000	-	15,860,000	19,179,000	-	19,179,000
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	34,872,000
1. 인건비	-	-	-	-	-	-
2. 경비	-	-	-	-	-	34,872,000
기타운영비	-	-	-	-	-	34,872,000
Ⅲ. 비배분비용	-	-	760	-	-	458,700
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	760	-	-	458,700
대손상각비	-	-	-	-	-	25,200
기타비용	-	-	760	-	-	433,500
Ⅳ. 비배분수익	-	-	108,167,648	-	-	95,351,759
1. 자체조달수익	-	-	108,142,448	-	-	95,351,759
경상세외수익	-	-	5,102,448	-	-	5,651,759
임시세외수익	-	-	103,040,000	-	-	89,700,000
2. 기타수입	-	-	25,200	-	-	-
대손충당금 환입	-	-	25,200	-	-	-
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	12,292,172	-	-	29,341,421
Ⅵ. 일반수익	-	-	32,000,000	-	-	33,500,000
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	32,000,000	-	-	33,500,000
기타일반수익	-	-	32,000,000	-	-	33,500,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(19,707,828)	-	-	(4,158,579)

재정운영표(재난관리기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
공공질서및안전	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
재난방재・민방위	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
건설안전과	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
완벽한 재난대비와 안전 서구 건설	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
재난관리	120,607,613	-	120,607,613	136,765,554	-	136,765,554
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	3,927,000
1. 인건비	-	-	-	-	-	3,927,000
복리후생비	-	-	-	-	-	3,927,000
Ⅲ. 비배분비용	-	-	885,632	-	-	19,070,975
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	885,632	-	-	19,070,975
일반유형자산감가상각비	-	-	885,632	-	-	-
기타비용	-	-	-	-	-	19,070,975
Ⅳ. 비배분수익	-	-	39,610,198	-	-	45,228,620
1. 자체조달수익	-	-	39,610,198	-	-	45,228,620
경상세외수익	-	-	39,610,198	-	-	45,228,620
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	81,883,047	-	-	114,534,909
Ⅵ. 일반수익	-	-	206,612,500	-	-	210,847,000
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	206,612,500	-	-	210,847,000
전입금수익	-	-	202,175,000	-	-	155,047,000
기타일반수익	-	-	4,437,500	-	-	55,800,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(124,729,453)	-	-	(96,312,091)

재정운영표(주차시설확충기금)

당해연도 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지
직전연도 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

대구광역시 서구 (단위 : 원)

과목	당해연도(2014년)			직전연도(2013년)		
	총원가	사업수익	순원가	총원가	사업수익	순원가
Ⅰ. 사업순원가	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
수송및교통	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
대중교통・물류등기타	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
교통과	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
안전하고 쾌적한 교통환경 조성	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
주차시설확충	54,027,696	-	54,027,696	151,600,730	-	151,600,730
Ⅱ. 관리운영비	-	-	-	-	-	-
1. 인건비	-	-	-	-	-	-
2. 경비	-	-	-	-	-	-
Ⅲ. 비배분비용	-	-	134,998,410	-	-	3,748,801
1. 운영비	-	-	-	-	-	-
2. 기타비용	-	-	134,998,410	-	-	3,748,801
주민편의시설감가상각비	-	-	26,654,420	-	-	3,748,801
기타비용	-	-	108,343,990	-	-	-
Ⅳ. 비배분수익	-	-	181,821,315	-	-	284,479,817
1. 자체조달수익	-	-	25,952,881	-	-	131,884,409
경상세외수익	-	-	25,952,881	-	-	31,884,409
임시세외수익	-	-	-	-	-	100,000,000
2. 기타수익	-	-	155,868,434	-	-	152,595,408
기타비배분수익	-	-	155,868,434	-	-	152,595,408
Ⅴ. 재정운영순원가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ-Ⅳ)	-	-	7,204,791	-	-	(129,130,286)
Ⅵ. 일반수익	-	-	9,575,000	-	-	12,500,000
1. 자체조달수익	-	-	-	-	-	-
2. 정부간이전수익	-	-	-	-	-	-
3. 기타수익	-	-	9,575,000	-	-	12,500,000
기타일반수익	-	-	9,575,000	-	-	12,500,000
Ⅶ. 재정운영결과(Ⅴ-Ⅵ)	-	-	(2,370,209)	-	-	(141,630,286)

제5장 부속명세서

1. 일반유형자산명세서

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타 (처분 등)	
일반회계	토 지	35,939,773,933	18,320,000	-	453,340,700	35,504,753,233
	입 목	10,635,854,186	4,109,000	-	-	10,639,963,186
	건 물	8,234,042,683	59,635,734	584,893,205	805,082,411	6,903,702,801
	구 축 물	141,138,202	-	36,314,859	-	104,823,343
	기계장치	147,074,490	-	30,973,541	-	116,100,949
	차량운반구	578,755,941	24,829,920	242,613,454	8,003,000	352,969,407
	집기비품	2,785,496,671	2,451,617,933	952,468,842	153,311,411	4,131,334,351
	기 타 일반유형자산	170,000	-	34,000	-	136,000
소 계		**58,462,306,106**	**2,558,512,587**	**1,847,297,901**	**1,419,737,522**	**57,753,783,270**
기타특별회계	집기비품	2,070,521	-	1,144,014	1,000	925,507
소 계		**2,070,521**	**-**	**1,144,014**	**1,000**	**925,507**
기금	구 축 물	25,670,371	-	8,801,270	-	16,869,101
	기계장치	20,340,500	-	2,940,794	-	17,399,706
	집기비품	65,145,443	8,875,000	14,217,431	-	59,803,012
소 계		**111,156,314**	**8,875,000**	**25,959,495**	**-**	**94,071,819**
총 계		**58,575,532,941**	**2,567,387,587**	**1,874,401,410**	**1,419,738,522**	**57,848,780,596**

2. 주민편의시설명세서

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도 서 관	2,827,724,793	73,068,870	203,563,194	-	2,697,230,469
	주 차 장	2,417,150,170	1,961,070,940	55,857,173	-	4,322,363,937
	공 원	25,227,172,446	174,065,190	434,172,797	4,520,857	24,962,543,982
	문화및관광시설	13,430,541,241	10,676,530	542,621,360	-	12,898,596,411
	체육시설	204,584,870	43,685,930	17,515,223	-	230,755,577
	사회복지시설	22,169,534,816	5,881,940	514,412,579	2,780,537	21,658,223,640
	의료시설	5,927,816,088	86,311,108	296,191,356	4,391,090	5,713,544,750
	교육시설	-	52,456,540	5,277,314	39,621,743	7,557,483
	기타주민편의시설	4,014,038,296	2,200,934,800	289,000,986	-	5,925,972,110
	건 설 중 인 주민편의시설	2,340,524,250	3,610,524,700	-	4,436,191,780	1,514,857,170
소 계		78,559,086,970	8,218,676,548	2,358,611,982	4,487,506,007	79,931,645,529
기금	주 차 장	3,256,848,779	-	65,982,086	-	3,190,866,693
소 계		3,256,848,779	-	65,982,086	-	3,190,866,693
총 계		81,815,935,749	8,218,676,548	2,424,594,068	4,487,506,007	83,122,512,222

3. 사회기반시설명세서

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계 구분	과목명	기초잔액	증가액	감소액		기말잔액
				감가상각비	기타(처분 등)	
일반 회계	도 로	431,070,377,457	346,634,780	-	2,000,000	431,415,012,237
	하천부속시설	8,316,570,989	26,584,000	-	-	8,343,154,989
	댐	177,272,100	215,853,900	-	-	393,126,000
	기타사회기반시설	2,537,396,918	-	475,000	-	2,536,921,918
	건설중인사회기반시설	19,664,000	215,853,900	-	235,517,900	-
소 계		442,121,281,464	804,926,580	475,000	237,517,900	442,688,215,144
총 계		442,121,281,464	804,926,580	475,000	237,517,900	442,688,215,144

4. 감가상각명세서

2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

회계구분	자산유형	과목명	기초잔액	당기상각액	당기증감액	기말잔액
일반회계	일반유형자산	건물	5,578,101,972	584,893,205	-	6,162,995,177
		구축물	937,610,768	36,314,859	-	973,925,627
		기계장치	12,086,960	30,973,541	-	43,060,501
		차량운반구	2,750,418,829	242,613,454	13,065,000	2,979,967,283
		집기비품	9,654,233,317	952,468,842	647,206,239	9,959,495,920
		기타일반유형자산	-	34,000	-	34,000
		계	18,932,451,846	1,847,297,901	660,271,239	20,119,478,508
	주민편의시설	도서관	758,253,097	203,563,194	-	961,816,291
		주차장	410,952,570	55,857,173	-	466,809,743
		공원	5,757,927,555	434,172,797	10,917,343	6,181,183,009
		문화및관광시설	5,511,621,581	542,621,360	-	6,054,242,941
		체육시설	466,278,400	17,515,223	-	483,793,623
		사회복지시설	7,031,072,185	514,412,579	16,437,243	7,529,047,521
		의료시설	2,177,219,244	296,191,356	14,938,946	2,458,471,654
		교육시설	-	5,277,314	(39,621,743)	44,899,057
		기타주민편의시설	925,120,534	289,000,986	-	1,214,121,520
		계	23,038,445,166	2,358,611,982	2,671,789	25,394,385,359
	사회기반시설	댐	-	-	-	-
		기타주민편의시설	277,082	475,000	-	752,082
		계	277,082	475,000	-	752,082
소계			**41,971,174,094**	**4,206,384,883**	**662,943,028**	**45,514,615,949**
기타특별회계	일반유형자산	집기비품	15,211,109	1,144,014	915,470	15,439,653
		계	15,211,109	1,144,014	915,470	15,439,653
소계			**15,211,109**	**1,144,014**	**915,470**	**15,439,653**
기금	일반유형자산	구축물	18,335,979	8,801,270	-	27,137,249
		기계장치	3,185,860	2,940,794	-	6,126,654
		집기비품	45,567,947	14,217,431	-	59,785,378
		계	67,089,786	25,959,495	-	93,049,281
	주민편의시설	주차장	117,173,851	65,982,086	-	183,155,937
		계	117,173,851	65,982,086	-	183,155,937
소계			**184,263,637**	**91,941,581**	**-**	**276,205,218**
총계			**42,170,648,840**	**4,299,470,478**	**663,858,498**	**45,806,260,820**

5. 회계별재무제표 총괄요약 명세서

당해연도 : 2014년 12월 31일 현재 및 2014년 1월 1일부터 12월 31일까지
직전연도 : 2013년 12월 31일 현재 및 2012년 1월 1일부터 12월 31일까지

당해연도 (단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		623,950,453,098	14,977,933,720	608,972,519,378	230,996,983,771	236,532,655,232	(5,535,671,461)
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	155,967,749	109,178,340	46,789,409	458,856,204	396,040,530	62,815,674
	재정비촉진 특별회계	2,296,000,000	-	2,296,000,000	-	2,296,000,000	(2,296,000,000)
	소 계	2,451,967,749	109,178,340	2,342,789,409	458,856,204	2,692,040,530	(2,233,184,326)
기금	청소년육성 기 금	106,832,903	-	106,832,903	3,100,000	2,468,132	631,868
	식품진흥 기 금	259,614,371	-	259,614,371	120,459,820	140,167,648	(19,707,828)
	재난관리 기 금	1,941,663,866	-	1,941,663,866	121,493,245	246,222,698	(124,729,453)
	자활기금	1,191,977,137	-	1,191,977,137	850,000	37,937,993	(37,087,993)
	노인복지 기 금	472,228,532	-	472,228,532	-	10,641,508	(10,641,508)
	주차시설 확충기금	4,363,768,377	137,408,651	4,226,359,726	189,026,106	191,396,315	(2,370,209)
	소 계	8,336,085,186	137,408,651	8,198,676,535	434,929,171	628,834,294	(193,905,123)
내 부 거 래		-	-	-	(202,175,000)	(202,175,000)	-
합 계		**634,738,506,033**	**15,224,520,711**	**619,513,985,322**	**231,688,594,146**	**239,651,355,056**	**(7,962,760,910)**

직전연도 (단위 : 원)

회계구분		재정상태표			재정운영표		
		자산	부채	순자산	비용	수익	재정운영결과
일 반 회 계		618,185,472,740	14,075,386,156	604,110,086,584	202,126,935,718	210,269,738,865	(8,142,803,147)
기타 특별 회계	의료급여기금 특별회계	235,850,593	126,244,510	109,606,083	506,941,740	446,275,124	60,666,616
	재정비촉진 특별회계	-	-	-	-	-	-
	소 계	235,850,593	126,244,510	109,606,083	506,941,740	446,275,124	60,666,616
기금	청소년육성 기 금	107,464,771	-	107,464,771	3,500,000	3,111,755	388,245
	식품진흥 기 금	239,906,543	-	239,906,543	124,693,180	128,851,759	(4,158,579)
	재난관리 기 금	1,816,934,413	-	1,816,934,413	159,763,529	256,075,620	(96,312,091)
	자활기금	1,154,889,144	-	1,154,889,144	-	384,426,005	(384,426,005)
	노인복지 기 금	461,587,024	-	461,587,024	-	13,008,769	(13,008,769)
	주차시설 확충기금	4,333,921,502	109,931,985	4,223,989,517	155,349,531	296,979,817	(141,630,286)
	소 계	8,114,703,397	109,931,985	8,004,771,412	443,306,240	1,082,453,725	(639,147,485)
내 부 거 래		-	-	-	(155,047,000)	(155,047,000)	-
합 계		**626,536,026,730**	**14,311,562,651**	**612,224,703,397**	**202,922,136,698**	**211,643,420,714**	**(8,721,284,016)**

제6장 재무제표의 첨부서류

1. 채권현재액보고서

당해연도 보유하고 있는 채권현재액은

○ 전년도말 현재액 4,199,680,900원에서

○ 당해연도에 85,000,000원이 발생하고 4,247,220원이 소멸하여

○ 당해연도말 현재액은 4,280,433,680원으로서

그 내용은 다음과 같다.

1. 채권현재액 보고서

1-1. 회계별 총괄

(단위 : 원)

회계별	구 분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	4,199,680,900	22,550,780	4,177,130,120	85,000,000	-	85,000,000	4,247,220	4,247,220	-	4,280,433,680	18,303,560	4,262,130,120	-
	원금	4,199,680,900	22,550,780	4,177,130,120	85,000,000	-	85,000,000	4,247,220	4,247,220	-	4,280,433,680	18,303,560	4,262,130,120	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
일반회계	계	4,195,327,340	18,197,220	4,177,130,120	-	-	-	3,947,220	3,947,220	-	4,191,380,120	14,250,000	4,177,130,120	-
	원금	4,195,327,340	18,197,220	4,177,130,120	-	-	-	3,947,220	3,947,220	-	4,191,380,120	14,250,000	4,177,130,120	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
소 계	계	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
	원금	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타특별회계	계	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
	원금	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기금	계	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
	원금	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

※ 1. 당해연도발생액 이행기한도래액 및 당해연도소멸액 이행기한미도래액 중 (0)원은 전년도말 현재액 이행기한미도래액 중 당해연도에 이행기한이 도래한 금액임

1-2. 각 회계별 현황

가.일반회계

(단위 : 원)

회계별 \ 구 분		전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
		계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계	계	4,195,327,340	18,197,220	4,177,130,120	-	-	-	3,947,220	3,947,220	-	4,191,380,120	14,250,000	4,177,130,120	-
	원금	4,195,327,340	18,197,220	4,177,130,120	-	-	-	3,947,220	3,947,220	-	4,191,380,120	14,250,000	4,177,130,120	-
	이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1-2. 각 회계별 현황

나.특별회계

(단위 : 원)

회계별		구 분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
			계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계		계	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		원금	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기타특별회계	소 계	계	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		원금	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	의료급여기금 특별회계	계	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		원금	4,353,560	4,353,560	-	-	-	-	300,000	300,000	-	4,053,560	4,053,560	-	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1-2. 각 회계별 현황

다.기 금

(단위 : 원)

회계별		구 분	전년도말 현재액			당해연도 발생액			당해연도 소멸액			당해연도말 현재액			참고자료
			계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	계	이행기한 도 래 액	이행기한 미도래액	(익년도 이행기한 도래예정액)
합 계		계	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		원금	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
기금	소 계	계	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		원금	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	자활기금	계	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		원금	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-	-	-	85,000,000	-	85,000,000	-
		이자	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1-3. 채권종류별 · 사업별 현황 (당해연도 현재액)

(단위 : 원)

구 분		합 계		일반회계		특 별 회 계						기 금		비 고
						계		공기업		기 타				
		원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	원금	이자	
합 계		4,280,433,680	-	4,191,380,120	-	4,053,560	-	-	-	4,053,560	-	85,000,000	-	
융자금채권	소 계	4,257,505,580	-	4,168,452,020	-	4,053,560	-	-	-	4,053,560	-	85,000,000	-	
	공무원학자대여금	4,154,702,020	-	4,154,702,020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	의료보호	4,053,560	-	-	-	4,053,560	-	-	-	4,053,560	-	-	-	
	기타	98,750,000	-	13,750,000	-	-	-	-	-	-	-	85,000,000	-	
기타채권	소 계	22,928,100	-	22,928,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	소송공탁금	500,000	-	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	기타	22,428,100	-	22,428,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2. 채무관리보고서

우리 구가 갚아야 할 채무는

○ 전년도말 현재액은 없었으며

○ 당해연도에 발행 및 상환이 없어

○ 당해연도말 현재액은 없습니다.